

**ZARZĄDZENIE Nr 194/2019**  
**PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 25 czerwca 2019 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 2018r. poz. 1983 ze zmianami: Dz. U. z 2018 poz. 1608, Dz. U. z 2019 poz. 115, 730) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351)* **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2018 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2018 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 34.610.114,26 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2018 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2018 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 Z-ca Prezydenta Miasta

**Kornel Filipowicz**

|                                                                                 |                                                                                 |                      |                                    |                      |                                                                                                |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                          |                                                                                 |                      | Adresat                            |                      |                                                                                                |               |               |
| Bolesławiecki Ośrodek Kultury -<br>Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu |                                                                                 |                      | Urząd Miasta Bolesławiec           |                      |                                                                                                |               |               |
| Numer identyfikacyjny REGON 000286752<br>Numer NIP 612-10-01-042                |                                                                                 |                      | sporządzony na dzień 31.12.2018 r. |                      |                                                                                                |               |               |
| AKTYWA                                                                          |                                                                                 | Stan na 31.12.2017r. | Stan na 31.12.2018r.               | PASYWA               |                                                                                                |               |               |
| Stan na 31.12.2017r.                                                            |                                                                                 | Stan na 31.12.2018r. |                                    | Stan na 31.12.2018r. |                                                                                                |               |               |
| A.                                                                              | AKTYWA TRWAŁE                                                                   | 34 066 813,26        | 34 421 409,96                      | A.                   | KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY                                                                       | 4 221 772,63  | 5 383 728,41  |
| I.                                                                              | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                 | 0,00                               | I.                   | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   | 4 634 079,59  | 5 607 681,21  |
| 1.                                                                              | koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00                 | 0,00                               | II.                  | Kapitał ( fundusz) zapasowy, w tym:                                                            | 0,00          | 0,00          |
| 2.                                                                              | Wartość firmy                                                                   | 0,00                 | 0,00                               |                      | nadwyżka wartości sprzedaży ( wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)     | 0,00          | 0,00          |
| 3.                                                                              | Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00                 | 0,00                               | III.                 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                | 0,00          | 0,00          |
| 4.                                                                              | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                 | 0,00                               |                      | z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                        | 0,00          | 0,00          |
| II.                                                                             | Rzeczowe aktywa trwałe                                                          | 34 066 813,26        | 34 421 409,96                      | IV.                  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                | 0,00          | 0,00          |
| 1.                                                                              | Środki trwałe                                                                   | 34 066 813,26        | 34 421 409,96                      |                      | tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki                                                    | 0,00          | 0,00          |
| a)                                                                              | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00                 | 0,00                               |                      | na udziały (akcje) własne                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| b)                                                                              | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 33 293 854,50        | 32 278 991,44                      | V.                   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  | 0,00          | 0,00          |
| c)                                                                              | Urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 474 584,43           | 363 748,97                         | VI.                  | Zysk (strata) netto                                                                            | -412 306,96   | -223 952,80   |
| d)                                                                              | Środki transportu                                                               | 42 806,35            | 28 388,65                          | VII.                 | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                 | 0,00          | 0,00          |
| e)                                                                              | Inne środki trwałe                                                              | 255 567,98           | 1 750 280,90                       | B.                   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 30 052 759,22 | 29 226 385,85 |
| 2.                                                                              | Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                 | 0,00                               | I.                   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00          | 0,00          |
| 3.                                                                              | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                 | 0,00                               | 1.                   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 0,00          | 0,00          |
| 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          | 0,00          |
| 2.                                                                              | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                 | 0,00                               |                      | krótkoterminowe                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| 3.                                                                              | Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                 | 0,00                               | 3.                   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00          | 0,00          |
| IV.                                                                             | Inwestycje długoterminowe                                                       | 0,00                 | 0,00                               |                      | długoterminowe                                                                                 | 0,00          | 0,00          |
| 1.                                                                              | Nieruchomości                                                                   | 0,00                 | 0,00                               |                      | krótkoterminowe                                                                                | 0,00          | 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                                                                 | 0,00                 | 0,00                               | 3.                   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                 | inne papiery wartościowe                                                        | 0,00                 | 0,00                               | 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                                            | 0,00                 | 0,00                               | 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                                                                          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                 | udziały i akcje                                                                 | 0,00                 | 0,00                               | e)                   | inne                                                                                           | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                 | inne papiery wartościowe                                                        | 0,00                 | 0,00                               | III.                 | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 333 457,09    | 278 789,82    |
|                                                                                 | udzielone pożyczki                                                              | 0,00                 | 0,00                               | 1.                   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 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          |
| c)                                                                              | w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                 | 0,00                               |                      | do 12 miesięcy                                                                                 | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                 | udziały i akcje                                                                 | 0,00                 | 0,00                               |                      | powyżej 12 miesięcy                                                                            | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                 | inne papiery wartościowe                                                        | 0,00                 | 0,00                               | b)                   | inne                                                                                           | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                 | udzielone pożyczki                                                              | 0,00                 | 0,00                               | 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          |
| IV.                                                                             | Inne inwestycje długoterminowe                                                  | 0,00                 | 0,00                               |                      | do 12 miesięcy                                                                                 | 0,00          | 0,00          |

| AKTYWA              |                                                                                                             | Stan na 31.12.2017r. | Stan na 31.12.2018r. | PASYWA              |                                                                                                     | Stan na 31.12.2017r. | Stan na 31.12.2018r. |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| V.                  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            | 0,00                 | 0,00                 |                     | powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.                  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                             | 0,00                 | 0,00                 | b)                  | inne                                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 3.                  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 329 111,98           | 274 581,10           |
| B.                  | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                      | 207 718,59           | 188 704,30           | a)                  | kredyty i pożyczki                                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| I.                  | <b>Zapasy</b>                                                                                               | 0,00                 | 0,00                 | b)                  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.                  | Materiały                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | c)                  | inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.                  | Półprodukty i produkty w toku                                                                               | 0,00                 | 0,00                 | d)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 136 940,91           | 103 001,22           |
| 3.                  | Produkty gotowe                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |                     | do 12 miesięcy                                                                                      | 136 940,91           | 103 001,22           |
| 4.                  | Towary                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |                     | powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.                  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                | 0,00                 | 0,00                 | e)                  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| II.                 | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | 110 564,05           | 119 442,68           | f)                  | zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.                  | Należności od jednostek powiązanych                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | g)                  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 153 928,53           | 97 888,47            |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                  | 0,00                 | 0,00                 | h)                  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 25 409,09            | 66 982,87            |
|                     | do 12 miesięcy                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 | i)                  | inne                                                                                                | 12 833,45            | 6 708,54             |
|                     | powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 | 4.                  | <b>Fundusze specjalne</b>                                                                           | 4 345,11             | 4 208,72             |
| b)                  | inne                                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 | IV.                 | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | 29 719 302,13        | 28 947 596,03        |
| 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                                                                     | 29 719 302,13        | 28 947 596,03        |
|                     | do 12 miesięcy                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |                     | długoterminowe                                                                                      | 29 719 302,13        | 28 947 596,03        |
|                     | powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |                     | krótkoterminowe                                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b)                  | inne                                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| 3.                  | Należności od pozostałych jednostek                                                                         | 110 564,05           | 119 442,68           |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                  | 46 306,55            | 32 371,54            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | do 12 miesięcy                                                                                              | 46 306,55            | 32 371,54            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| b)                  | z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 63 078,17            | 56 330,31            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| c)                  | inne                                                                                                        | 1 179,33             | 30 740,83            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| d)                  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| III.                | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                           | 78 660,69            | 60 077,36            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| 1.                  | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                     | 78 660,69            | 60 077,36            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| a)                  | w jednostkach powiązanych                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | udziały i akcje                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | inne papiery wartościowe                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | udzielone pożyczki                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| b)                  | w pozostałych jednostkach                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | udziały i akcje                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | inne papiery wartościowe                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | udzielone pożyczki                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| c)                  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                    | 78 660,69            | 60 077,36            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                    | 77 300,69            | 60 077,36            |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | inne środki pieniężne                                                                                       | 1 360,00             | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
|                     | inne aktywa pieniężne                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| 2.                  | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| IV.                 | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | 18 493,85            | 9 184,26             |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| C.                  | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                       | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| D.                  | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |                     |                                                                                                     |                      |                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |                                                                                                             | <b>34 274 531,85</b> | <b>34 610 114,26</b> | <b>PASYWA RAZEM</b> |                                                                                                     | <b>34 274 531,85</b> | <b>34 610 114,26</b> |

|                                                                                                                                                                        |                                                                                        |                                                                                                                |                                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Bolesławiecki Ośrodek Kultury- Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu<br/>REGON 000286752<br/>NIP 612-10-01-042</b> |                                                                                        | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br>(wariant porównawczy)<br><b>sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b> | Adresat<br><b>Urząd Miasta Bolesławiec</b> |  |
| Poz.                                                                                                                                                                   | Wyszczególnienie                                                                       | 2017                                                                                                           | 2018                                       |  |
| <b>A.</b>                                                                                                                                                              | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>2 777 041,01</b>                                                                                            | <b>5 416 288,31</b>                        |  |
|                                                                                                                                                                        | - od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| I.                                                                                                                                                                     | przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 2 777 041,01                                                                                                   | 5 416 288,31                               |  |
| II.                                                                                                                                                                    | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| III.                                                                                                                                                                   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| IV.                                                                                                                                                                    | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| <b>B.</b>                                                                                                                                                              | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>7 136 452,54</b>                                                                                            | <b>7 272 426,42</b>                        |  |
| I.                                                                                                                                                                     | Amortyzacja                                                                            | 1 289 262,51                                                                                                   | 1 285 333,30                               |  |
| II.                                                                                                                                                                    | Zużycie materiałów i energii                                                           | 670 407,51                                                                                                     | 717 214,84                                 |  |
| III.                                                                                                                                                                   | Usługi obce                                                                            | 2 068 801,78                                                                                                   | 2 200 863,17                               |  |
| IV.                                                                                                                                                                    | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 280 508,07                                                                                                     | 312 364,78                                 |  |
|                                                                                                                                                                        | - podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| V.                                                                                                                                                                     | Wynagrodzenia                                                                          | 2 303 593,26                                                                                                   | 2 266 476,68                               |  |
| VI.                                                                                                                                                                    | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:                                    | 442 304,29                                                                                                     | 436 451,06                                 |  |
|                                                                                                                                                                        | - emerytalne                                                                           | 185 004,77                                                                                                     | 182 247,38                                 |  |
| VII.                                                                                                                                                                   | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 81 575,12                                                                                                      | 53 722,59                                  |  |
| VIII.                                                                                                                                                                  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| <b>C.</b>                                                                                                                                                              | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                              | <b>-4 359 411,53</b>                                                                                           | <b>-1 856 138,11</b>                       |  |
| <b>D.</b>                                                                                                                                                              | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>3 959 741,38</b>                                                                                            | <b>1 646 366,88</b>                        |  |
| I.                                                                                                                                                                     | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| II.                                                                                                                                                                    | Dotacje                                                                                | 2 926 960,96                                                                                                   | 610 775,01                                 |  |
| III.                                                                                                                                                                   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| IV.                                                                                                                                                                    | Inne przychody operacyjne                                                              | 1 032 780,42                                                                                                   | 1 035 591,87                               |  |
| <b>E.</b>                                                                                                                                                              | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>12 636,81</b>                                                                                               | <b>14 180,14</b>                           |  |
| I.                                                                                                                                                                     | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| II.                                                                                                                                                                    | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| III.                                                                                                                                                                   | Inne koszty operacyjne                                                                 | 12 636,81                                                                                                      | 14 180,14                                  |  |
| <b>F.</b>                                                                                                                                                              | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                            | <b>-412 306,96</b>                                                                                             | <b>-223 951,37</b>                         |  |
| <b>G.</b>                                                                                                                                                              | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>0,00</b>                                                                                                    | <b>0,00</b>                                |  |
| 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                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
|                                                                                                                                                                        | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
|                                                                                                                                                                        | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| II.                                                                                                                                                                    | Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
|                                                                                                                                                                        | - od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| III.                                                                                                                                                                   | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
|                                                                                                                                                                        | - w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| IV.                                                                                                                                                                    | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| V.                                                                                                                                                                     | Inne                                                                                   | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| <b>H.</b>                                                                                                                                                              | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                                                                    | <b>1,43</b>                                |  |
| I.                                                                                                                                                                     | Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                                                                                                           | 1,43                                       |  |
|                                                                                                                                                                        | - dla jednostek powiązanych                                                            | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| II.                                                                                                                                                                    | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
|                                                                                                                                                                        | - w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| III.                                                                                                                                                                   | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| IV.                                                                                                                                                                    | Inne                                                                                   | 0,00                                                                                                           | 0,00                                       |  |
| <b>I.</b>                                                                                                                                                              | <b>Zysk (strata) brutto (F +G - H)</b>                                                 | <b>-412 306,96</b>                                                                                             | <b>-223 952,80</b>                         |  |
| <b>J.</b>                                                                                                                                                              | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | <b>0,00</b>                                                                                                    | <b>0,00</b>                                |  |
| <b>K.</b>                                                                                                                                                              | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)</b>                  | <b>0,00</b>                                                                                                    | <b>0,00</b>                                |  |
| <b>L.</b>                                                                                                                                                              | <b>Zysk ( strata) netto (I - J -K)</b>                                                 | <b>-412 306,96</b>                                                                                             | <b>-223 952,80</b>                         |  |

|                                                                                                                                                                 |                                                                                             |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Załącznik do bilansu 2018<br><br><b>Bolesławiecki Ośrodek Kultury- Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu</b><br><b>REGON 000286752 NIP 612-10-01-042</b> | <b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b><br><br><b>na dzień 31.12.2018 r.</b> | Adresat<br><br>Urząd Miasta Bolesławiec |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|

Tabela ruchu środków trwałych rok 2018

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Wartość na ostatni dzień roku obrotowego |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------|
| GRUNTY                                  | 0,00                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                                     |
| BUDYNKI I BUDOWLE                       | 41 951 319,03                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 41 951 319,03                            |
| MASZYNY I URZĄDZENIA                    | 1 161 365,63                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 1 161 365,63                             |
| ŚRODKI TRANSPORTU                       | 116 608,30                          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 116 608,30                               |
| NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE                 | 907 424,04                          | 0,00         | 257 200,00   | 0,00         | 1 164 624,04                             |
| DZIEŁA SZTUKI I EKSPONATY MUZEALNE      | 0,00                                | 0,00         | 1 382 730,00 | 0,00         | 1 382 730,00                             |
| RAZEM                                   | 44 136 717,00                       | 0,00         | 1 639 930,00 | 0,00         | 45 776 647,00                            |

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych rok 2018

| Wartości niematerialne i prawne | Wartość na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na ostatni dzień roku obrotowego |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------------|
| WNiP                            | 56 472,18                           | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 56 472,18                                |

Tabela umorzeń środków trwałych za rok 2018

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Wartość na ostatni dzień roku obrotowego |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------|
| GRUNTY                                  | 0,00                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                                     |
| BUDYNKI I BUDOWLE                       | 8 657 464,53                        | 0,00         | 1 014 863,06 | 0,00         | 9 672 327,59                             |
| MASZYNY I URZĄDZENIA                    | 686 781,20                          | 0,00         | 110 835,46   | 0,00         | 797 616,66                               |
| ŚRODKI TRANSPORTU                       | 73 801,95                           | 0,00         | 14 417,70    | 0,00         | 88 219,65                                |
| NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE                 | 651 856,06                          | 0,00         | 145 217,08   | 0,00         | 797 073,14                               |
| DZIEŁA SZTUKI I EKSPONATY MUZEALNE      | 0,00                                | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                                     |
| RAZEM                                   | 10 069 903,74                       | 0,00         | 1 285 333,30 | 0,00         | 11 355 237,04                            |

Tabela umorzeń wartości niematerialnych i prawnych rok 2018

| Wartości niematerialne i prawne | Wartość na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na ostatni dzień roku obrotowego |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------------|
| WNiP                            | 56 472,18                           | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 56 472,18                                |

Tabela środków trwałych netto za rok 2018

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość netto na początek roku obrotowego | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Amortyzacja  | Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------------|
| GRUNTY                                  | 0,00                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                                           |
| BUDYNKI I BUDOWLE                       | 33 293 854,50                             | 0,00         | 0,00         | 1 014 863,06 | 32 278 991,44                                  |
| MASZYNY I URZĄDZENIA                    | 474 584,43                                | 0,00         | 0,00         | 110 835,46   | 363 748,97                                     |
| ŚRODKI TRANSPORTU                       | 42 806,35                                 | 0,00         | 0,00         | 14 417,70    | 28 388,65                                      |
| NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE                 | 255 567,98                                | 257 200,00   | 0,00         | 145 217,08   | 367 550,90                                     |
| DZIEŁA SZTUKI I EKSPONATY MUZEALNE      | 0,00                                      | 1 382 730,00 | 0,00         | 0,00         | 1 382 730,00                                   |
| RAZEM                                   | 34 066 813,26                             | 1 639 930,00 | 0,00         | 1 285 333,30 | 34 421 409,96                                  |

Tabela wartości niematerialnych i prawnych netto rok 2018

| Wartości niematerialne i prawne | Wartość netto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Amortyzacja | Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego |
|---------------------------------|-------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|------------------------------------------------|
| WNiP                            | 0,00                                      | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                                           |

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018  
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.

**Bilans** został sporządzony wg Załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości, w polskich złotych, z wyszczególnieniem prezentowanych wartości na dzień bilansowy oraz poprzedni okres sprawozdawczy.

**Rachunek zysków i strat** sporządzony wg Załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości według wariantu porównawczego, w polskich złotych, z wyszczególnieniem prezentowanych wartości na dzień bilansowy oraz poprzedni okres sprawozdawczy.

**INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

1. **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** wraz z ich umorzeniem zostały zaprezentowane w polskich złotych w załączonej tabeli, z wyszczególnieniem stanu na początek okresu sprawozdawczego oraz na koniec okresu sprawozdawczego. W trakcie roku obrotowego nie tworzone odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Budynki amortyzowane w jednostce przekazane zostały na mocy umów użytkowania. W pozycji innych środków trwałych ujęto również dzieła sztuki.
2. Nie stwierdzono w jednostce kosztów zakończonych prac rozwojowych, ani wartości firmy.
3. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
4. **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach** ujęte w wartości nominalnej, w polskich złotych. Środki na rachunku odłożonego VAT (z tytułu wpłat split payment) na dzień 31.12.2018r. wynosiły **9.625,42 zł**. Rachunek depozytowy dotyczy kaucji wniesionej przez najemcę. Środki zdeponowane na obsługę imprez zewnętrznych na dzień 31.12.2018r. wynosiły 25.000,00 zł – kwota ta nie stanowi przychodów jednostki, lecz środki za sprzedaż biletów na rzecz kontrahentów zgodnie z podpisanymi umowami, z którymi jednostka zobowiązana będzie rozliczyć się w kolejnym roku sprawozdawczym.
5. Jednostka nie posiada w swoich aktywach papierów wartościowych, świadectw udziałowych, warrantów, ani opcji.

### Wartość inwestycji krótkoterminowych w obszarze działalności jednostki

| Wyszczególnienie                            | Rachunek działalności bieżącej | Z F Ś S         | Inne rachunki    | Rachunek depozytowy | Inne *)          | Ogółem           |
|---------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Środki na rachunku bankowym na 31.12.2018r. | 15.477,37                      | 2.277,22        | 25.000,00        | 6.478,12            | 9.625,42         | 58.858,13        |
| Środki w kasie na 31.12.2017r.              |                                |                 |                  |                     | 1.219,23         | 1.219,23         |
| <b>Ogółem 31.12.2018r.</b>                  | <b>15.477,37</b>               | <b>2.277,22</b> | <b>25.000,00</b> | <b>6.478,12</b>     | <b>10.844,65</b> | <b>60.077,36</b> |
| Środki na rachunku bankowym na 31.12.2017r. | 6.138,30                       | 4.345,11        | 56.514,40        | 6.455,51            | 1.360,00         | 74.813,32        |
| Środki w kasie na 31.12.2017r.              |                                |                 |                  |                     | 3.847,37         | 3.847,37         |
| <b>Ogółem 31.12.2017r.</b>                  | <b>6.138,30</b>                | <b>4.345,11</b> | <b>56.514,40</b> | <b>6.455,51</b>     | <b>5.207,37</b>  | <b>78.660,69</b> |

6. Wartość **należności krótkoterminowych** wynosi 119.442,68 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 32.371,54 zł, z tytułu podatku VAT 56.330,31 zł, z innych tytułów to rozrachunki z pracownikami 30.740,83 zł. W księgach jednostki nie ma odpisów aktualizujących wartość należności.
7. Na dzień 31.12.2018 r. **krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wynoszą 9.184,26 zł i dotyczą prenumerat i ubezpieczenia mienia.
8. **Fundusz jednostki** zwiększył się w ciągu roku o kwotę 973.601,62 zł. Zmiany funduszu własnego obrazuje tabela i wynikały z następujących operacji: przyjęcie dzieł sztuki 1.382.730,00 zł, korekty dodatnie związane z korektą księgowania okresów zamkniętych sprawozdaniami 7.213,26 zł, korekty ujemne związane z korektą księgowania okresów zamkniętych sprawozdaniami 4.034,68 zł, przeksięgowanie straty z 2017 roku 412.306,96 zł.

### Zmiany w funduszu jednostki

| Fundusz na początek roku | Zwiększenia     | Zmniejszenia | Przeksięgowanie wyniku finansowego | Fundusz na koniec roku |
|--------------------------|-----------------|--------------|------------------------------------|------------------------|
| 4.634.079,59 zł          | 1.389.943,26 zł | -4.034,68 zł | -412.306,96 zł                     | 5.607.681,21 zł        |

9. **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.
10. **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 rezerwy nie wystąpiły.
11. W roku bilansowym dokonano odpisu **rozliczeń międzyokresowych przychodów** z tytułu umorzenia środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacjami w wysokości 1.028.906,10 zł. W roku bilansowym na rozliczenia międzyokresowe przychodów odniesiono kwotę



257.200,00 z tytułu dotacji otrzymanej przez organizatora i Państwowy Instytut Sztuki Filmowej na finansowanie projektora cyfrowego.

12. **Zobowiązania krótkoterminowe** w kwocie 278.789,82 zł dotyczą: zobowiązania z tytułu dostaw i usług 103.001,22 zł, z tytułu dostaw niefakturowanych 80.019,97 zł, z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 24.873 zł, z tytułu składek ZUS 69.210,91 zł, inne 6.708,54 zł dotyczą między innymi kaucji najemcy za wynajem restauracji w MCC. Fundusze specjalne w kwocie 4.208,72 zł dotyczą ZFŚS.
13. **Zobowiązania długoterminowe** w jednostce nie występują.
14. **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.
15. **Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju).** Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
16. **Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.** Zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

## 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                                     | 1.465.238,36 zł        |
| Okulary 3D                                                | 5.404,52 zł            |
| Koncerty i imprezy rozrywkowe                             | 350.993,07 zł          |
| Imprezy plenerowe                                         | 449.215,81 zł          |
| Przychody z kawiarenki                                    | 139.619,18 zł          |
| Przychody ze sklepu z ceramiką                            | 162.285,38 zł          |
| Wynajem sal                                               | 123.701,11 zł          |
| Wynajem restauracji                                       | 80.616,73 zł           |
| Przychody z reklam                                        | 15.648,70 zł           |
| Pozostałe przychody                                       | 105.565,45 zł          |
| <b>Razem</b>                                              | <b>2.898.288,31 zł</b> |
| Przychody z tytułu dotacji podmiotowej na wydatki bieżące | 2.518.000,00 zł        |
| <b>Łącznie</b>                                            | <b>5.416.288,31 zł</b> |

#### Pozostałe przychody operacyjne

**1.646.366,88 zł**

#### Dotacja z UM, w tym:

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Dotacja na organizację imprez  | 413.958,00 zł        |
| Fundusz ciągłości projektu MCC | 91.929,00 zł         |
| <b>Razem</b>                   | <b>505.887,00 zł</b> |

#### Dotacja z budżetu państwa

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Program Niepodległa | <u>31.236,04 zł</u> |
|---------------------|---------------------|

#### Przychody z projektów unijnych

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Muzyczne Mosty          | 67.794,02 zł        |
| Tango Milonga           | 3.678,52 zł         |
| Polsko czeskie impresje | 2.179,43 zł         |
| <b>Razem</b>            | <u>73.651,97 zł</u> |

|                                                       |                               |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Inne przychody operacyjne                             |                               |
| Darowizna                                             | 1.848,69 zł                   |
| Pozostałe przychody operacyjne                        | 4.837,08 zł                   |
| Amortyzacja aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie | 1.013.902,77 zł               |
| Amortyzacja aktywów trwałych sfinansowanych dotacją   | 15.003,33 zł                  |
| <b>Razem</b>                                          | <b><u>1.035.591,87 zł</u></b> |

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

|                                            |                        |
|--------------------------------------------|------------------------|
| Amortyzacja                                | 1.285.333,30 zł        |
| Materiały i energia                        | 717.214,84 zł          |
| Usługi obce                                | 2.200.863,17 zł        |
| Podatki i opłaty                           | 312.364,78 zł          |
| Wynagrodzenia                              | 2.266.476,68 zł        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 436.451,06 zł          |
| Pozostałe koszty rodzajowe                 | 53.722,59 zł           |
| <b>Razem</b>                               | <b>7.272.426,42 zł</b> |

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b> | <b>14.180,14 zł</b> |
| <b>Pozostałe koszty finansowe</b>  | <b>1,43 zł</b>      |

**2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.** Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

**3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.** W roku sprawozdawczym nie wystąpiło następujące zdarzenie.

**4. Odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.** W roku sprawozdawczym nie wystąpiło następujące zdarzenie.

**5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.** W ostatnim roku poniesione zostały nakłady 257.200,00 zł na kinowy projektor cyfrowy. Jednakże został on sfinansowany z dotacji organizatora w kwocie 128.600,00 zł oraz w kwocie 128.600,00 zł przez Państwowy Instytut Sztuki Filmowej. W roku sprawozdawczym nie miały miejsca w jednostce inwestycje w ochronę środowiska.

**6. Informacje o kwotach poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.** Nie wystąpiły żadne inne, oprócz wyżej opisanych.

**7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.** W ostatnim roku sprawozdawczym taka pozycja nie wystąpiła.

## INNE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**1. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi oraz o umowach zawartych przez jednostkę nie uwzględnionych w bilansie a niezbędnych do oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.** Nie stwierdzono w okresie sprawozdawczym.

### 2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 33,65 etatu, w tym pracownicy:

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| Pracownicy działalności podstawowej | 28,65 |
| Pracownicy administracyjni          | 5,0   |

### 3. Wynagrodzenia.

|                                                            |                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|
| W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: | 2.266.476,68 zł |
| • Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę:                    | 1.739.438,74 zł |
| • Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych:             | 527.037,94 zł   |

W kwocie wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych znajdują się między innymi wynagrodzenia dla instruktorów prowadzących kursy, warsztaty, honoraria artystów, orkiestra Miejska Bolesławiec, ZPiT „Bolesławiec”, obsługa techniczna i akustyczna podczas imprez. Jednostka nie podlega obowiązkowi badania bilansu, zatem nie wystąpił koszt wynagrodzenia audytora.

## 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.

Nie stwierdzono.

### 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. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów w sprawie zasad prezentacji w sprawozdaniu finansowym (rachunku zysków i strat) dotacji podmiotowej otrzymanej przez instytucję kultury od jej organizatora na finansowanie działalności bieżącej – zmieniono w rachunku zysków i strat pozycję prezentacji dotacji z: pozostałe przychody operacyjne – dotacje na: przychody ze sprzedaży netto.

### 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 2.518.000,00 zł, dotację na organizację imprez 413.958,00 zł, fundusz ciągłości projektu 91.929 zł, dotację z Ministerstwa Kultury i dziedzictwa narodowego w wysokości 31.236,04 zł na projekt „Niepodległa to my”, dotacje unijne 73.651,97 zł oraz opisaną wcześniej dotację na zakup projektora cyfrowego 257.200,00 zł. Dotacja podmiotowa w kwocie 2.518.000,00 zł w 2018r. została zaprezentowana w przychodach ze sprzedaży. W roku 2017 została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży (bez dotacji) porównywalnie prezentowałyby się następująco:

|                  |                        |                  |                        |
|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| <b>Rok 2017:</b> | <b>2.777.041,01 zł</b> | <b>Rok 2018:</b> | <b>2.898.288,31 zł</b> |
|------------------|------------------------|------------------|------------------------|

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

- ✓ Wzrost kosztów zakupu energii i materiałów wszystkich budynków instytucji (MCC, kino Forum i CIK Orzeł), wzrost kosztów zakupu usług obcych oraz kosztów kontraktów artystów oraz wzrost kosztów z tytułu podatków i opłat,
- ✓ Wyższe o 4,37 przychody ze sprzedaży (bez dotacji podmiotowej),
- ✓ Znacznie obniżony w stosunku do 2017r. koszt wynagrodzeń.

**5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**6. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.**

Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale innych podmiotów.

**7. Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.**

Nie stwierdzono.

**8. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki.**

Nie stwierdzono.

## **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 Z-ca Prezydenta Miasta

**Kornel Filipowicz**