

ZARZĄDZENIE Nr 193/2019
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 25 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Muzeum 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 Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2018 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2018 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.846.909,68 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

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU NIP 612-11-81-038		B I L A N S dla jednostek małych na dzień			
AKTYWA	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na
	2017-12-31	2018-12-31		2017-12-31	2018-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	3 519 557,28	3 799 931,12	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 391 180,88	2 634 893,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 335 793,14	2 547 180,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 816 492,07	1 819 581,59	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe	1 816 492,07	1 819 581,59	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	1 703 065,21	1 980 349,53	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
eksponaty	1 703 065,21	1 980 349,53	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	55 387,74	87 712,34
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	55 146,45	46 978,56	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 183 522,85	1 212 016,46
I. Zapasy	30 252,04	26 978,75	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	9 436,49	4 037,13	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a.) z tytułu dostawy i usługi, w tym:	7 147,63	884,00	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	14 831,05	14 831,05
- do 12 miesięcy	7 147,63	884,00	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	38 029,04	50 293,64
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	15 094,54	15 501,38	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	15 094,54	15 501,38	b) z tytułu dostawy i usług, w tym:	15 460,08	25 633,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 094,54	15 501,38	- do 12 miesięcy	15 460,08	25 633,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	363,38	461,30	- powyżej 12 miesięcy		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	c) fundusze specjalne	2 144,95	2 006,50
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 128 517,81	1 144 885,27
AKTYWA razem	3 574 703,73	3 846 909,68	PASYWA razem	3 574 703,73	3 846 909,68

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU
59-700 BOLESŁAWIEC, UL. MICKIEWICZA 13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzono za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018

wariant porównawczy

Wyszczególnienie	I- XII.2017	I- XII.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	89 836,47	175 340,52
I. Przychody netto ze sprzedaży	89 836,47	175 340,52
II. Zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 453 673,77	1 633 012,48
I. Amortyzacja	90 330,40	86 435,63
II. Zużycie materiałów energii	165 932,48	273 255,90
III. Usługi obce	192 674,66	195 096,26
IV. Wynagrodzenia	759 366,93	850 062,76
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	142 879,74	164 869,08
- emerytalne	64 396,08	64 396,08
VI. Pozostałe koszty, w tym:	102 489,56	63 292,85
- wartość sprzedaży towarów i materiałów	28 144,17	34 403,81
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 363 837,30	-1 457 671,96
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 421 429,43	1 547 436,72
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- dotacje	1 257 412,00	1 489 074,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 799,49	1 641,95
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	0,02	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, 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
G. Koszty finansowe, w tym:	404,92	410,47
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Straty 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
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	55 387,74	87 712,34
I. Podatek dochodowy	0,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	55 387,74	87 712,34

**MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU,
59-700 BOLESŁAWIEC, UL. MICKIEWICZA 13**

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2018

Nazwa grupy składników majątku trwałego	początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja roczna	ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	1 766 896,81				59 867,56	1 707 029,25
MASZYNY I URZADZENIA	25 557,81		52 914,60	31 304,63	26 680,21	73 847,99
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	24 037,45		32 269,13		17 602,23	38 704,35
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00		6 118,09		6 118,09	
SRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00				0,00	0,00
RAZEM	1 816 492,07	0,00	91 301,82	31 304,63	110 268,09	1 819 581,59

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2018

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	0,00		0,00		0,00	0,00
Razem	0,00				0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 R.

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU

Zgodnie z art.4 ust.1 ustawy o rachunkowości Muzeum Ceramiki w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową jako element sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

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

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

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

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

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 r. i kończący się 31 grudnia 2018 r.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

- kwalifikacja umów leasingowych zgodnie z przepisami podatkowymi
- odstępianie od ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

5. 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.

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

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

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

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

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

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

1. Budynki	stawka 2,5%
2. Zestawy komputerowe	stawka 30%
3. Zestawy multimedialne	stawka 30%
4. Info-kioski	stawka 30%
5. Projektor	stawka 20 %
6. Zestaw nagłaśniający	stawka 20%
7. Scena z wyposażeniem	stawka 20%
8. Oświetlenie LED	stawka 20%
9. Gabloty	stawka 20%

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

Inwestycje krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się według cen nabycia.

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

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

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności krótkoterminowych wynosi 4.037,13 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 884,00 zł oraz pożyczki z ZFŚS w wysokości 2.874,90 zł., karty płatnicze należne 278,23 zł.

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Wysokość środków pieniężnych na koncie walutowym w przeliczeniu na złotówki: 29,79 zł.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

W kasie i na rachunkach bankowych zgromadzono środki pieniężne w kwocie 15.501,38 zł W kasie muzeum 510,23 zł, na koncie podstawowym 95,10 zł., na koncie Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych 65,00 zł oraz środki na lokatach z tytułu gwarancji budowlanych w wysokości 14 831,05 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2018 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 461,30 zł, dotyczyły kosztów ubezpieczeń dotyczących przyszłych okresów.

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

Wzrost kapitału nastąpił w związku z przeksięgowaniem wyników finansowych z roku ubiegłego na fundusz jednostki i otrzymanych środków na zakup eksponatów

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 14 831,05 zł dotyczyły kaucji gwarancyjnych związanych z robotami budowlanymi.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 50.293,64 zł: z tytułu dostaw i usług 25.633,45 zł, z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 22.007,19 zł.

Fundusze specjalne w kwocie 2.006,50 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe: równowartość otrzymanych dotacji celowe nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 1.146.460,90 zł w tym:

dotacje celowe otrzymane od organizatora:

modernizacja kotłowni w budynku przy ul. Kutuzowa w kwocie 22 000,00 zł, modernizacja kotłowni w budynku przy ul. Mickiewicza 20.933,37 zł, oraz wartości 15% dotacji dotyczących realizacji projektów UE 5.219,00 zł.

środki trwałe nabyte w ramach realizacji projektów UE:

dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Via Fabrilis” w kwocie 91.653,50 zł,

dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Nowoczesne Muzeum” w kwocie 513.038,11 zł,

dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Via Fabrilis – etap II” 404.405,56 zł,

dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Żywe Ogrody” 58.060,73 zł.,

dotacja z tytułu realizacji projektu UE” Bolesławiec-Vrchlabi współpraca muzeów” 29.575,00 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 7. 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.

- 8. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujący wartość aktywów trwałych.

- 9. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy kwoty wartości firmy.

- 10. Wycena instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,*
- b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,*
- c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe - informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,*
- d) tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.*

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wyceny wg wartości godziwej.

- 11. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty powyżej 5 lat.

13. Powiązanie między składnikami aktywów lub pasywów, jeśli jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły środki trwałe w budowie

16. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice kursowe dotyczące ceny nabycia towarów.

17. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.

18. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 11,98 etatu, w tym:

Pracownicy działalności podstawowej	7,88
Pracownicy administracyjni	0,5
Pracownicy obsługi	3,6
Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych, rodzicielskich	0

19. Kwota zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły dla w/w osób zaliczki i pożyczki

20. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

21. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

22. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W okresie sprawozdawczym informacje liczbowe są porównywalne.

23. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w skład której wchodzi instytucja jako jednostka zależna.

Gmina Miejska Bolesławiec, 59-700 Bolesławiec, Rynek 41, NIP 612-16-36-326

24. Informacje o udziałach (akcjach) własnych w przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,*
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, która te udziały (akcje) reprezentują,*
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),*
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, która te udziały (akcje) reprezentują.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

PRZYCHODY

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody w wysokości:

Bilety wstępu do muzeum	27.151 zł
Przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji	44.618 zł
Przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	58.400 zł
Przychody z tytułu wydawania publikacji	43.713 zł
Razem :	175.341 zł

Pozostałe przychody operacyjne:

Dotacja w tym:

Dotacja podmiotowa i celowa z UM	1.489.074 zł
Przychody uzyskane z tytułu zakupu środków trwałych proporcjonalnie do kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków unijnych i dotacji celowej	40.426 zł
Darowizny	17.733 zł
Pozostałe przychody operacyjne	203 zł
Razem	1 547.436 zł

Przychody finansowe: **0,00 zł**

KOSZTY

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	86 435 zł
Materiały	226 543 zł
Energia	46 712 zł
Usługi obce	195 097 zł
Podatki i opłaty	16 861 zł
Wynagrodzenia	850 063 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	164 869 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	12 029 zł
Koszt własny sprzedaży	34 403 zł
Razem:	1 633.012 zł

Pozostałe koszty operacyjne **1.642 zł**

Koszty finansowe **410 zł**

Wynagrodzenia **850 063 zł**

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę:

- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę:	569 661 zł
- nagrody roczne oraz nagrody z okazji Dnia Pracownika Muzeum:	60 568 zł
- dodatkowe wynagrodzenie – dodatki specjalne z tytułu realizacji projektów unijnych	
- odprawa emerytalna :	3 733 zł.

Średnia płaca w jednostce wynosiła: 4 384 zł.

Dodatkowo wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych: 142 633 zł.

Na powyższą kwotę składają się między innymi: wynagrodzenia za przygotowanie aranżacji wystaw, organizację warsztatów, wynagrodzenia za wykłady, honoraria autorskie, tłumaczenia.

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

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