

ZARZĄDZENIE Nr 197/2020
Prezydenta Miasta Bolesławiec

z dnia 29 czerwca 2020 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 2020r. poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zmianami: Dz. U. z 2019 poz. 1495, 1571, 1680, Dz. U. z 2020 poz. 568) zarządzam, co następuje:*

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2019 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2019 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 33.996.718,32 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2019 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 3 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.

I Z-ca Prezydenta Miasta

Iwona Mandżuk-Dudek

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2019	31.12.2018	poz uor		31.12.2019	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	33 718 586,13	34 421 409,96	A.	Fundusz / kapitał własny	1 989 506,79	5 383 728,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	1 968 170,58	5 607 681,21
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instyt kultury	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	33 718 586,13	34 421 409,96	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	33 718 586,13	34 421 409,96	VI	Zysk (strata) netto	21 336,21	-223 952,80
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 007 211,53	29 226 385,85
b)	budynki i budowle	31 264 128,38	32 278 991,44	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	312 823,56	363 748,97	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	14 451,15	28 388,65	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	318 638,04	367 550,90	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	działa sztuki	1 808 545,00	1 382 730,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	278 132,19	188 704,30	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	3 012,98	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	256 752,53	278 789,82
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	253 885,04	274 581,10
4.	Towary	3 012,98	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	113 920,63	119 442,68	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	115 292,85	103 001,22
3.	Należności od pozostałych jednostek	113 920,63	119 442,68	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	46 584,25	32 371,54	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 205,76	56 330,31	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	Inne	3 654,00	30 740,83	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	67 202,14	97 888,47
d)	Dochodzone na drodze sądowej	2 476,62	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	64 677,53	66 982,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	139 787,48	60 077,36	i)	inne	6 712,52	6 708,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 787,48	60 077,36	4.	fundusze specjalne	2 867,49	4 208,72
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	31 750 459,00	28 947 596,03
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 750 459,00	28 947 596,03
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 787,48	60 077,36	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138 332,68	60 077,36	*	krótkoterminowe	31 750 459,00	28 947 596,03
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	1 454,80	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 411,10	9 184,26				
	Suma aktywów	33 996 718,32	34 610 114,26		Suma pasywów	33 996 718,32	34 610 114,26

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 877 529,02	5 416 288,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 450 791,03	2 898 288,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 426 737,99	2 518 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 624 029,49	7 272 426,42
I	Amortyzacja	1 246 185,85	1 285 333,30
II	Zużycie materiałów i energii	842 926,77	717 214,84
III	Usługi obce	2 382 497,03	2 200 863,17
IV	Podatki i opłaty	280 112,32	312 364,78
V	wynagrodzenia	2 364 769,54	2 266 476,68
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	457 012,26	436 451,06
	w tym emerytalne	185 230,04	182 247,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50 525,72	53 722,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 746 500,47	-1 856 138,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 781 962,48	1 646 366,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 000,00	0,00
II	Dotacje	710 573,16	610 775,01
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 062 389,32	1 035 591,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 589,35	14 180,14
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	14 589,35	14 180,14
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 872,66	-223 951,37
F	Przychody finansowe	782,79	0,00
II	Odsetki	782,79	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	287,24	1,43
I	Odsetki	287,24	1,43
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	21 368,21	-223 952,80
J	Podatek dochodowy	32,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 336,21	-223 952,80

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji zawiera załącznik nr 3.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy.
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2019: załącznik nr 4.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy.
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: załącznik nr 5.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 6.
- 1.14. 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: nie dotyczy.
- 1.15. Wartość inwestycji krótkoterminowych – środki pieniężne, w tym inne - na rachunkach o ograniczonym dostępie VAT, zawiera załącznik nr 7.
- 1.16. Należności krótkoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe: załącznik nr 8.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat.

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 9.
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy.
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a bilansowym wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – załącznik nr 10.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy.
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: poniesione i planowane nakłady, w tym na ochronę środowiska – zawiera załącznik nr 11.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.
- 2.8. Struktura pozostałych przychodów – załącznik nr 12.
- 2.9. Struktura kosztów - załącznik nr 13.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – załącznik nr 14.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,

- c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- nie dotyczy.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju, a także zmiany odnotowane w funduszu zawiera załącznik nr 15.
- 6.2. Informacje 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 – nie dotyczy.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: z dniem 1 stycznia 2019 roku jednostka przyjęła nowy plan kont i nową politykę rachunkowości jednostki – opis dokumentów we wstępie do sprawozdania finansowego; wprowadzenie nowych zasad rachunkowości miał na celu uporządkowanie dokumentacji nie aktualizowanej przez jednostkę od kilku lat i nie spowodowało istotnych zmian w wyniku jednostki, jak również prezentacji sprawozdania finansowego.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji .

Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu jest jednostką powołaną przez Gminę Miejską w Bolesławcu, zatem jej sprawozdanie finansowe zostanie ujęte w sprawozdaniu skonsolidowanym Miasta Bolesławiec.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki.

- IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności - nie stwierdzono na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.**
- X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy.**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	41 951 319,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 951 319,03
Maszyny i urządzenia	1 161 365,63	0,00	42 421,95	19 817,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 604,94
Środki transportu	116 608,30	0,00	0,00	480,20	0,00	0,00	0,00	0,00	117 088,50
Narzędzia i wyposażenie	1 164 624,04	0,00	0,00	0,00	0,00	97 512,60	0,00	0,00	1 067 111,44
Razem środki trwałe	44 393 917,00	0,00	42 421,95	20 297,56	0,00	97 512,60	0,00	0,00	44 359 123,91
Środki trwałe na koncie 013 - jednorazowa amortyzacja	0,00	0,00	59 284,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 284,21
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dzieła sztuki	1 382 730,00	0,00	0,00	454 815,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	1 808 545,00
Wartości niematerialne i prawne	56 472,18	0,00	515,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 988,17
Ogółem aktywa trwałe	45 833 119,18	0,00	102 222,15	475 112,56	29 000,00	97 512,60	0,00	0,00	46 283 941,29

sporządził: Amelia Górna

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIEKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Budynki i budowle	9 672 327,59	1 014 863,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 687 190,65	
Maszyny i urządzenia	797 616,66	113 164,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 781,38	
Środki transportu	88 219,65	14 417,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 637,35	
Narzędzia i wyposażenie	797 073,14	42 508,64	0,00	0,00	0,00	91 108,38	0,00	0,00	748 473,40	
Razem	11 355 237,04	1 184 954,12	0,00	0,00	0,00	91 108,38	0,00	0,00	12 449 082,78	
Środki trwałe na koncie 013 - jednorazowa amortyzacja	0	59 284,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 284,21	
Zbiory biblioteczne	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dzieła sztuki	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	56 472,18	515,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 988,17	
Ogółem	11 411 709,22	1 244 754,32	0,00	0,00	0,00	91 108,38	0,00	0,00	12 565 355,16	

sporządził: Amelia Górna

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowany-nie dotyczy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	5 607 681,21	0,00	5 607 681,21
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 341 891,97	0,00	1 341 891,97
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne: przyjęcie dzieł sztuki	454 815,00	0,00	454 815,00
- inne: korekta lat ubiegłych	887 076,97	0,00	887 076,97
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	4 981 402,60	0,00	4 981 402,60
- pokrycie straty	223 952,80	0,00	223 952,80
- inne: likwidacja dzieł sztuki	29 000,00	0,00	29 000,00
- inne: korekta lat ubiegłych	4 728 449,80	0,00	4 728 449,80
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 968 170,58	0,00	1 968 170,58

sporządził: Amelia Górna

Propozycja podziału zysku za 2019 rok

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy		21336,21
3. Razem zysk do podziału (1+2)		21336,21
4. Proponowany podział zysku		21336,21
-pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00
-zwiększenie funduszu		21336,21
5. Niepodzielony zysk (3-4)		0,00

sporządził: Amelia Górna

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	9184,26	21642,22	9415,38	21411,10
prenumerata GOFIN	1568,14	1544,44	1568,14	1544,44
dostęp LEX	629,00	1816,83	629,00	1816,83
ubezpieczenia	6987,12	14226,08	7218,24	13994,96
serwis oprogramowania kinowego	0,00	1904,03	0,00	1904,03
hosting dla domeny, domena	0,00	315,84	0,00	315,84
certyfi kat	0,00	175,00	0,00	175,00
licencja na oprogramowanie zabezpieczające	0,00	1660,00	0,00	1660,00

sporządził: Amelia Górna

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

Załącznik nr 6

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840	Nieodpłatne przekazanie Kina Forum przez UM	10 661 008,97	1 986,12	323 121,00	888 582,89	9 451 291,20	323 121,00	9 128 170,20
840	Nieodpłatne przekazanie BOK - MCC przez UM	18 301 706,61	43 713,11	567 243,48	3 639,70	17 774 536,54	567 243,48	17 207 293,06
840	Nieodpłatne przekazanie CIK przez UM	-257 316,22	5 380 902,68	142 223,04	692 526,29	4 288 837,13	141 194,76	4 147 642,37
840	Dotacja z UM do Projektora 2018	121 098,34	0,00	12 859,94	0,00	108 238,40	12 859,92	95 378,48
840	Dotacja z PISzF do Projektora 2018	121 098,33	0,00	12 860,06	0,00	108 238,27	12 860,04	95 378,23
840	Dotacja z PISzF do EuroKiosku 2019	0,00	19 817,36	499,90	0,00	19 317,46	1 981,80	17 335,66
Razem:		28 947 596,03	5 446 419,27	1 058 807,42	1 584 748,88	31 750 459,00	1 059 261,00	30 691 198,00

Sporządził: Amelia Górna

Wartość inwestycji krótkoterminowych w obszarze działalności jednostki

Wyszczególnienie	Rachunek działalności bieżącej	Z F Ś S	Inne rachunki	Rachunek depozytowy	Inne: VAT, gotówka	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
Ogółem 31.12.2018r.	15 477,37	2 277,22	25 000,00	6 478,12	10 844,65	60 077,36
						0,00
Środki na rachunku bankowym na 31.12.2019 r.	19 209,81	832,49	108 457,14	6 500,85	34,50	135 034,79
Środki w kasie na 31.12.2019 r.					3 297,89	3 297,89
Środki pieniężne w drodze na 31.12.2019 r.					1 454,80	1 454,80
Ogółem 31.12.2019 r.	19 209,81	832,49	108 457,14	6 500,85	4 787,19	139 787,48

sporządził: Amelia Górna

Należności i zobowiązania krótkoterminowe jednostki

Wyszczególnienie	Z tytułu dostaw i usług	Z tytułu podatków	Z tytułu wynagrodzeń	Inne	Fundusz specjalny: ZFŚS	Dochodzone na drodze sądowej	Ogółem
Należności krótkoterminowe 31.12.2018 r.	32 371,54	56 330,31	0,00	30 740,83	0,00	0,00	119 442,68
Zobowiązania krótkoterminowe 31.12.2018 r.	103 001,22	97 888,47	66 982,87	6 708,54	4 208,72	0,00	278 789,82
Należności krótkoterminowe 31.12.2019 r.	46 584,25	61 205,76	0,00	3 654,00	0,00	2 476,62	113 920,63
Zobowiązania krótkoterminowe 31.12.2019 r.	115 292,85	67 202,14	64 677,53	6 712,52	2 867,49	0,00	256 752,53

sporządził: Amelia Górna

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	2 898 288,31	0,00	2 672 809,77	0,00
- seanse filmowe	1 465 238,36	0,00	1 704 830,51	0,00
okulary 3D	5 404,52	0,00	11 538,71	0,00
- koncerty i spektakle	350 993,07	0,00	459 446,06	0,00
- imprezy plenerowe	449 215,81	0,00	496 994,49	0,00
- kawiarenka	139 619,18	0,00	201 364,10	0,00
- sklep z ceramiką	162 285,38	0,00	281 902,67	0,00
- wynajem sal	123 701,11	0,00	144 133,07	0,00
- wynajem restauracji	80 616,73	0,00	79 626,74	0,00
- przychody z reklam	15 648,70	0,00	5 420,57	0,00
- pozostałe przychody	105 565,45	0,00	65 324,11	210,00
2. Towary i materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 898 288,31	0,00	2 672 809,77	0,00

sporządził: Amelia Górna

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

			2018 rok	2019 rok
	Zysk/Strata brutto z innych źródeł	Podstawa wyłączenia/doliczenia z/do podatku	[z innych źródeł]	[z innych źródeł]
A.	Zysk/strata brutto		-223 952,80	21 368,21
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym		4 415 048,06	4 246 518,23
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	Art.17 ust.1 pkt 47 Uopdop	3 312 323,04	2 948 484,35
2.	Otrzymane dotacje z UE na działalność bieżącą j/w	Art.17 ust.1 pkt 53 Uopdop	73 651,97	208 644,16
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	Art.12 ust.4 pkt 14 Uopdop	1 028 906,10	1 088 609,22
4.	Odsetki nieotrzymane - różnice przejściowe	Art.12 ust.4 pkt 2 Uopdop	0,00	780,50
5.	Dodatnia korekta VAT za poprzedni rok	Art.12 ust.4 pkt 10 Uopdop	166,95	0,00
C.	Przychody nie ujęte w przychodach bieżącego roku podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		257 200,00	19 817,36
1.	Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu	Art.12 ust.4 pkt 14 Uopdop	257 200,00	19 817,36
2.	Otrzymane dotacje inwestycyjne UE		0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych innych lat		634,09	166,95
1.	Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych		0,00	0,00
2.	Dodatnia korekta VAT za poprzedni rok	Art.12 ust.4 pkt 10 Uopdop	634,09	166,95
3.				
E.	Koszty NKUP trwale różnice, w tym:		4 159 785,29	4 226 091,27
1.	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	Art.16 ust.1 pkt 48 i 63 Uopdop	1 028 906,10	1 088 609,22
2.	koszty sfinansowane dotacjami	Art.16 ust.1 pkt 58 Uopdop	3 128 775,01	3 137 311,15
3.	wpłaty należne na PFRON nie zapłacone	Art.16 ust.1 pkt 36 Uopdop	1 897,00	0,00
4.	odsetki budżetowe	Art.16 ust.1 pkt 21 Uopdop	0,00	105,00
5.	zapł.składki za zleceniobiorcę	Art.16 ust.1 pkt 54a Uopdop	207,18	65,90
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu, w tym:		142 933,31	17 658,83
1.	składki ZUS	Art.16 ust.1 pkt 57 Uopdop	44 329,72	17 658,83
2.	Wynagrodzenia	Art.16 ust.1 pkt 57 i Art.15 ust.4g Uopdop	74 600,00	
3.	Zlecenia	Art.16 ust.1 pkt 57 Uopdop	18 510,62	
4.	Korekta VAT	Art.16 ust.1 pkt 46 a i c Uopdop	5 492,97	
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego, w tym:		189 840,67	142 933,31
1.	Wyplacone wynagrodzenia	Art.16 ust.1 pkt 57 i Art.15 ust.4g Uopdop	193 643,15	137 440,34
2.	Ujemna korekta VAT 2018	Art.16 ust.1 pkt 46 a i c Uopdop	-3 802,48	5 492,97
3.				
H.	Strata z lat ubiegłych		0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania		0,00	0,00
1.	Zwolnione z opodatkowania dotacje celowe inwestycyjne C2			
2.	Dochód przeznaczony na cele statutowe			0,00
3.	Wydatki niestatutowe z okresu ubiegłego sfinansowane z dochodu zwolnionego cz G CIT-8		0,00	
4.				
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D+E+F-G-H-I] - zysk lub strata podatkowa po zwolnieniach		-268 288,84	-104 348,92
K.	Inne zwiększenia podstawy opodatkowania	Art.16 ust.1 pkt 21 oraz 54a Uopdop	207,18	170,9
L.	Podstawa opodatkowania [K]		207,18	170,90

sporządził: Amelia Górna

Uopdop - Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	515,99	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	121 523,52	0,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	122 039,51	0,00
4. Skatalogowane w roku posiadane dzieła sztuki	454 815,00	0,00
łącznie	576 854,51	0,00

sporządził: Amelia Górna

Przychody ze sprzedaży	Kwota przychodów	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody operacyjne	1 646 366,88	1 781 962,48
- doracja celowa bieżąca	413 958,00	405 000,00
- Fundusz Ciągłości Projektu	91 929,00	91 929,00
- przychody z projektów i in.	104 888,01	213 644,16
- sprzedaż ŚT	0,00	9 000,00
- darowizna	1 848,69	1 300,00
- przychody z amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	1 028 906,10	1 058 807,42
- pozostałe	4 837,08	2 281,90
2. Przychody finansowe	0,00	782,79
Razem	1 646 366,88	1 782 745,27

sporządził: Amelia Górna

Przychody ze sprzedaży	Kwota przychodów	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Koszty rodzajowe	7 272 426,42	7 624 029,49
- amortyzacja	1 285 333,30	1 246 185,85
- materiały i energia	717 214,84	842 926,77
- usługi obce	2 200 863,17	2 382 497,03
- podatki i opłaty	312 364,78	280 112,32
- wynagrodzenia	2 266 476,68	2 364 769,54
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	436 451,06	457 012,26
- pozostałe koszty rodzajowe	53 722,59	50 525,72
2. Pozostałe koszty operacyjne	14 180,14	14 589,35
3. Koszty finansowe	1,43	287,24
Razem	7 286 607,99	7 638 906,08

sporządził: Amelia Górna

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 14

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	10,28	9,65
Pracownicy obsługi	19,00	19,00
Pracownicy administracji	5,00	5,00
Razem	34,28	33,65

sporządził: Amelia Górna

Specyfikacja błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny
oraz pozostałe zmiany funduszu

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów:	1 341 891,97
- przyjęcie skatalogowanych dzieł sztuki	454 815,00
- korekta przyj. ŚT 2015	480,20
- korekta przyjęcia ŚT 2015 nieodpłatnego przekazania Kina	886 596,77
Korekta kosztów:	4 728 449,80
- korekta przyjęcia ŚT 2015 nieodpłatnego przekazania BOK - MCC	40 073,41
- korekta - przyjęcie ŚT 2016 nieodpłatnego przekazania CIK	4 688 376,39
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych:	-3 386 557,83

Pozostałe operacje odniesione na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj operacji	Kwota
1	2
Uznanie funduszu:	0,00
-	
Obciążenie funduszu:	252 952,80
- przeksięgowanie straty za 2018 rok po zatwierdzeniu SF	223 952,80
- likwidacja uszkodzonych dzieł sztuki	29 000,00
Zmiana funduszu:	-252 952,80

Łączne zmiany kapitału (funduszu) własnego

Rodzaj operacji	Kwota
1	2
Uznanie funduszu:	1 341 891,97
Obciążenie funduszu:	4 981 402,60
Zmiany funduszu:	-3 639 510,63

sporządził: Amelia Górna

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

I Z-ca Prezydenta Miasta

Iwona Mandżuk-Dudek