

ZARZĄDZENIE NR 180/2021
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 29 czerwca 2021 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 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2020 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2020 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.646.799,53 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2020 r stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2020 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 Rozwoju i Promocji Miasta Urzędu Miasta Bolesławiec.

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

Prezydent Miasta

Piotr Roman

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
	2020-12-31	2019-12-31		2020-12-31	2019-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	4 462 148,82	4 547 577,44	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 959 834,13	2 828 606,11
I. Wartości niematerialne i prawne	65 114,50	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 634 893,22	2 547 180,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 015 884,30	2 361 581,01	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe	2 015 884,30	2 361 581,01	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
- 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:	2 381 150,02	2 185 996,43	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
eksponaty	2 381 150,02	2 185 996,43	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	193 712,89	87 712,34
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	131 228,02	193 712,89
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	184 650,71	41 934,31	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 686 965,40	1 760 905,64
I. Zapasy	52 847,94	39 394,44	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		2 022,00	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a.) z tytułu dostawy i usług, w tym:	0,00	1 500,00	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	1 500,00	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	173 062,15	48 279,31
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	130 608,57	175,37	a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	130 608,57	175,37	b) z tytułu dostawy i usług, w tym:	12 431,63	8 138,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 608,57	175,37	- do 12 miesięcy	12 431,63	8 138,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 194,20	342,50	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	c) fundusze specjalne	484,08	2 407,48
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 513 419,17	1 710 218,85
AKTYWA razem	4 646 799,53	4 589 511,75	PASYWA razem	4 646 799,53	4 589 511,75

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzono za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020

wariant porównawczy

Wyszczególnienie	I- XII.2020	I- XII.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	189 003,07	259 255,35
I. Przychody netto ze sprzedaży	189 003,07	259 255,35
II. zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 101 390,46	1 958 645,78
I. Amortyzacja	304 558,59	162 342,03
II. Zużycie materiałów energii	173 153,04	236 121,52
III. Usługi obce	297 192,81	217 030,76
IV. Wynagrodzenia	1 029 101,99	987 941,93
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	202 433,73	184 837,34
- emerytalne		80 425,09
VI. Pozostałe koszty, w tym:	94 950,30	170 372,20
- wartość sprzedaży towarów i materiałów	64 068,14	106 511,83
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 912 387,39	-1 699 390,43
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 043 773,24	1 895 043,33
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
dotacja podmiotowa, celowa	1 774 959,00	1 770 044,00
pozostałe	268 814,24	124 999,33
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,03	289,17
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	0,00	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:	157,80	1 650,84
I. Odsetki, w tym:	0,00	1,91
- 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)	131 228,02	193 712,89
I. Podatek dochodowy	0,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	131 228,02	193 712,89

Załącznik Nr 3

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2020

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja roczna	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	1 647 161,69				59 867,56	1 587 294,13
MASZYNY I URZADZENIA	286 394,14				104 104,37	182 289,77
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	297 796,18		13 999,97		65 495,75	246 300,40
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00		9 976,41		9 976,41	
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00				0,00	0,00
RAZEM	2 231 352,01	0,00	23 976,38	0,00	239 444,09	2 015 884,30

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2020

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	130 229,00				65 114,50	65 114,50
Razem	130 229,00				65 114,50	65 114,50

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 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 2020 r. i kończący się 31 grudnia 2020 r.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

- kwalifikacja umów leasingowych zgodnie z przepisami podatkowymi
- odstępnie 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. Kwota nabytych ekspozycji 195 153,59 zł. Ogółem wartość ekspozycji 2 381 150,02 zł.

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 0,00 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 0,00 zł oraz pożyczki z ZFŚS w wysokości 0,00 zł,

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Wysokość środków pieniężnych na koncie walutowym w przeliczeniu na złotówki: 125 619,28 zł. Środki pieniężne w kwocie 125 423,63 zł wpłynęły w dniu 31.12.2020 r.,

z rozliczenia mikroprojektu „Hrádek n/N a Bolesławiec na cestě starých řemesel / Hrádek n/N. i Bolesławiec na szlaku dawnych rzemiosł” zrealizowanego w ramach programu „Interreg V-A Republika Czeska - Polska 2014-2020”, Fundusz Mikroprojektów, priorytet 2. Kwota ta została przekazana na konto Gminy Miejskiej Bolesławiec, organizatora jednostki, który prefinansował realizację projektu. Pozostała kwota 195,65 zł to środki przeznaczone na bieżące utrzymanie konta.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

W kasie i na rachunkach bankowych zgromadzono środki pieniężne w kwocie 4 989,29 zł.

W kasie muzeum 1 991,10 zł, na koncie podstawowym 181,48 zł, na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 2 816,71 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2020 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 1 194,20 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 ekspozycji

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 173 062,15 zł: z tytułu dostaw i usług 12 431,63 zł, z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 34 606,38 zł, pozostałe rozrachunki 600,51 zł.

Zobowiązanie z tytułu zwrotu rozliczenia mikroprojektu „Hrádek n/N a Bolesławiec na cestě starých řemesel / Hrádek n/N. i Bolesławiec na szlaku dawnych rzemiosł”, zrealizowanego w ramach programu „Interreg V-A Republika Czeska - Polska 2014-2020”, Fundusz Mikroprojektów, w wysokości 125 423,63 zł.

Fundusze specjalne w kwocie 484,08 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe: równowartość otrzymanych dotacji celowe nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 1 513 419,17 zł.

Dotacje celowe otrzymane od organizatora (środki trwale nabyte w ramach realizacji projektów UE):

1. dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Centra dawnych rzemiosł VIA FABRILIS” (Garncarnia) w kwocie 25 644 zł
2. dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Nauka jako przygoda” (Kamenz) w kwocie 96 588 zł,
3. dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Brama do świata zbiorów” (Turnov) w kwocie 252 724 zł,
4. dotacja z tytułu realizacji projektu UE „CERDEE - twórcze przedsięwzięcia w regionie” w kwocie 17 014 zł.
5. dotacja z tytułu realizacji projektu UE „1000 lat Łużyc Górnych” w kwocie 11 500 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

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

7. **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.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy kwoty wartości firmy.

9. **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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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

15. 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.

16. 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.

17. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 13,48 etatu, w tym:

Pracownicy działalności podstawowej w osobach	16
Pracownicy merytoryczni	5,13
Pracownicy obsługi	7,10
Pracownicy na stanowiska kierowniczych	1,25

18. 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

19. 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.

20. 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.

21. 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.

22. 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

23. 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	28 712 zł
Przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji	78 951 zł
Przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	42 100 zł
Przychody z tytułu wydawania publikacji, warsztaty	39 240 zł
Razem :	189 003 zł

Pozostałe przychody operacyjne:

Dotacja w tym:

Dotacja podmiotowa i celowa z UM	1 774 959 zł
Przychody uzyskane z tytułu zakupu środków trwałych proporcjonalnie do kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków unijnych i dotacji celowej	210 799 zł
Darowizny	17 376 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 104 zł
Zwolnienie ze składek ZUS za okres trzech miesięcy w wysokości 50% składki należnej w wysokości	39 535 zł
Razem	2 043 773 zł

Przychody finansowe: **0,00 zł**

KOSZTY

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	304 559 zł
Materiały	125 385 zł
Media	47 768 zł
Usługi obce	297 193 zł

Podatki i opłaty	18 321 zł
Wynagrodzenia osobowe	922 158 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	106 944 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	202 434 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	12 561 zł
Koszt własny sprzedaży	64 068 zł
Razem:	2 101 391 zł
Pozostałe koszty operacyjne	0 zł
Koszty finansowe	158 zł
<u>Wynagrodzenia</u>	922 158 zł

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę:

- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 768 862 zł
- dodatkowe wynagrodzenie: dodatki specjalne z tytułu realizacji projektów unijnych 137 778 zł
- nagrody jubileuszowe: 15 518 zł.

Średnia płaca w jednostce wynosiła: 4 753 zł.

Dodatkowo wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych: 106 944 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) oraz w Punkcie Informacji Turystycznej (lokal Rynek 19/21).

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. 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.