

ZARZĄDZENIE NR 175/2022
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 24 czerwca 2022 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 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, 2105 i 2106) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2021 r. obejmujące:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2021 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 32.389.171,40 zł, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat za 2021 r., stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Informację dodatkową, stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikowi Wydziału Rozwoju i Promocji Miasta Urzędu Miasta Bolesławiec.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta

Piotr Roman

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 175/2022
Prezydenta Miasta Bolesławiec
z dnia 24 czerwca 2022 r.

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	31 422 506,39	32 543 370,12	A.	Fundusz / kapitał własny	2 159 477,27	2 022 770,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	2 022 770,80	1 989 467,79
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	31 422 506,39	32 543 370,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	31 422 506,39	32 543 370,12	VI	Zysk (strata) netto	136 706,47	33 303,01
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 229 694,13	30 815 714,78
b)	budynki i budowle	29 196 534,71	30 210 422,55	I	Rezerwy na zobowiązania	12 980,96	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	148 680,05	235 270,78	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	33,45	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	268 746,63	289 098,34	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	działa sztuki	1 808 545,00	1 808 545,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	12 980,96	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	12 980,96	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	966 665,01	295 115,46	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	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	609 953,58	142 616,35
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	607 207,85	137 240,02
4.	Towary	0,00	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	366 582,87	102 929,82	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	96 661,44	45 117,71
3.	Należności od pozostałych jednostek	366 582,87	102 929,82	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	65 730,61	886,46	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	96 342,31	100 359,36	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	Inne	204 509,95	1 414,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	157 446,54	23 548,81
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	270,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	77 599,50	58 113,82
III	Inwestycje krótkoterminowe	577 522,44	174 988,95	i)	inne	275 500,37	10 459,68
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	577 522,44	174 988,95	4.	fundusze specjalne	2 745,73	5 376,33
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 606 759,59	30 673 098,43
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 606 759,59	30 673 098,43
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	577 522,44	174 988,95	*	długoterminowe	28 542 396,51	29 606 759,56
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	577 522,44	174 988,95	*	krótkoterminowe	1 064 363,08	1 066 338,87
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 559,70	17 196,69				
	Suma aktywów	32 389 171,40	32 838 485,58		Suma pasywów	32 389 171,40	32 838 485,58

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 175/2022
Prezydenta Miasta Bolesławiec
z dnia 24 czerwca 2022 r.

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy: 2021	za poprzedni rok obrotowy: 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 379 828,13	3 586 788,71
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 010 359,10	1 316 731,20
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość	-12 980,96	0,00
II	dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	34 361,52
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 382 449,99	2 235 695,99
B	Koszty działalności operacyjnej	6 778 227,91	5 456 044,94
I	Amortyzacja	1 168 066,67	1 168 793,19
II	Zużycie materiałów i energii	948 545,64	704 802,16
III	Usługi obce	1 759 298,78	985 266,37
IV	Podatki i opłaty	259 919,62	168 036,55
V	Wynagrodzenia	2 165 557,75	1 955 401,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	413 157,22	408 805,18
	- w tym emerytalne	172 387,88	173 035,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63 682,23	52 202,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	12 737,33
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 398 399,78	-1 869 256,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 572 596,52	1 941 812,04
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 174 931,82	610 181,21
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 397 664,70	1 331 630,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	34 821,92	47 097,44
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 048,97
III	Inne koszty operacyjne	34 821,92	45 048,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	139 374,82	25 458,37
G	Przychody finansowe	5 038,64	8 285,11
II	Odsetki	657,17	590,67
V	Inne	4 381,47	7 694,44
H	Koszty finansowe	7 706,99	440,47
I	Odsetki	434,30	439,53
IV	Inne	7 272,69	0,94
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	136 706,47	33 303,01
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia		
K	zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	136 706,47	33 303,01

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 R.
BOLESŁAWIECKI OŚRODEK KULTURY- MIĘDZYNARODOWE CENTRUM CERAMIKI**

1. Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 31.03.2022 r.
2. Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3. Jednostka danych liczbowych: w złotych.
4. Nazwa jednostki i siedziba: **Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu Pl. Piłsudskiego 1c 59-700 Bolesławiec, w skrócie BOK – MCC.**
5. Miejsca prowadzenia działalności - Bolesławiec: BOK – MCC i Kino Forum przy Pl. Piłsudskiego nr 1c w Bolesławcu, Centrum Integracji Kulturalnej Orzeł przy ul. Chopina 17.
6. Podstawowy przedmiot działalności: Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu jest samorządową instytucją kultury, jej podstawowym rodzajem działalności jest działalność obiektów kulturalnych wyszczególniona w **PKD pod kodem 9004Z.**
7. Wpis do **Rejestru Instytucji Kultury Gminy Miejskiej w Bolesławcu pod numerem 4018/1/92 datowany na 25 marca 1992 roku.**
8. Czas działania jednostki: **nieograniczony.**
9. Numer identyfikacji **REGON: 000286752.**
10. Numer identyfikacji podatkowej: **NIP 612 10 01 042.**
11. Okres sprawozdawczy: **1.01.2021 – 31.12.2021 r.**
12. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu **kontynuacji działania jednostki.**
13. 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.**
14. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz

wskazanie zastosowanej metody rozliczania połączenia (nabycia, łączenia udziałów): w bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) **jednostka nie połączyła się z inną jednostką.**

15. Omówienie przyjętych **zasad (polityki) rachunkowości**, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: **sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 1994 nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.** Dokumenty finansowe sporządzone według wzoru z Załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości 10.000,00 zł i powyżej stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (środki trwałe przyjęte do ewidencji do dnia 01.01.2018 r. o wartości od 3.500 zł do 10.000,00 zł włącznie amortyzowane na zasadach ustawy o podatku dochodowego od osób prawnych obowiązujących w okresie przyjęcia).
 - b) przedmioty o wartości do 1.000,00 zł obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu, chyba, że decyzją kierownika jednostki zostaną zaliczone w pozostałe środki trwałe (w szczególności sprzęt AGD, sprzęt biurowy, elektronarzędzia) amortyzowane jednorazowo.
 - c) od 1 000 zł do 9.999,99 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo, z przypisaniem odpowiedzialności materialnej pracownikom.
- 2) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. Na dzień bilansowy stan zapasów posiadanych towarów w cenach zakupu netto (bez podatku VAT) ustalany jest zgodnie z przeprowadzoną inwentaryzacją.
- 3) Wartość należności urealniono, prześięgowując sprawy oddane lub przygotowane do sądu z należności z tytułu dostaw i usług na należności sporne; na należności wątpliwe utworzono odpisy aktualizujące wartość tych należności w przypadkach, gdy uznano iż zapłata w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 4) Na dzień bilansowy wystąpiły środki pieniężne w walutach obcych. Dokonano wyceny bilansowej tych środków według przepisów ustawy o rachunkowości.

- 5) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, w podziale na miesiące.
- 6) Międzyokresowe rozliczenia przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacjami odpisywane miesięcznie w przychody sukcesywnie do ich miesięcznej amortyzacji.
- 7) Rezerwy krótkoterminowe ustalone do realizacji w ciągu roku w oszacowanej wysokości na podstawie planu finansowego.

Ustalenie wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy, konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490, konta zespołu 7 są zamykane na wynik finansowy, konto 871 podatek dochodowy od osób prawnych jest przenoszony na wynik finansowy, saldo konta 490 – stanowiące zmianę stanu produktów – jest zamykane z kontem wynik finansowy.

Na wynik finansowy netto składają się w szczególności następujące elementy:

- wynik na działalności podstawowej jednostki (czyli przychody ze sprzedaży oraz zrównane z nimi, w tym przychody z dotacji podmiotowej otrzymanej od organizatora oraz koszty rodzajowe związane z podstawowymi przychodami),
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej (ujmujący pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym przychody z pozostałych dotacji i projektów, przychody i koszty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych),
- wynik na operacjach finansowych (uwzględniający przychody i koszty finansowe).

Wynik finansowy jednostki 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.

Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe przygotowano w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (ze zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, w tym krajowymi standardami rachunkowości. Dokumenty finansowe sporządzone według wzoru z Załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za pełny rok obrotowy, zgodny z rokiem kalendarzowym.

Na podstawie art.45 ust.2 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiany zasad rachunkowości.

W dniu 31.12.2021 r. została wprowadzona zmiana do Zasad (Polityki) Rachunkowości BOK – MCC w zakresie zakładowego planu kont: dodano konto rezerw i analityczne konta przychodów związanych z pozostałymi przychodami operacyjnymi oraz z dotacjami. Uaktualniono szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z aktualnymi zmienionymi przepisami prawnymi. Zaktualizowano wykaz kont Zakładowego planu kont. Nowe przepisy weszły w życie z dniem 31 grudnia 2021 roku i nie wniosły istotnych zmian w prezentacji wyniku finansowego czy bilansu jednostki.

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 wieczystość: 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 zawiera załącznik nr 3.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji kultury zawiera załącznik nr 4.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy.
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2021: załącznik nr 5.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: załącznik nr 6.

- 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 kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: załącznik nr 7.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 8.
- 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 9.
- 1.16. Należności krótkoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe: załącznik nr 10.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat.

- II.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 11
- 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: z powodów sanitarnych (epidemia SARS-COV 2) oraz obostrzeniami z tym związanymi, zawieszono w marcu 2020 r. działalność kafejki kinowej Filmowa Cafe. Zawieszenie tego rodzaju działalności wynikało z obowiązującego reżimu sanitarnego i zostało narzucone jednostce przez obowiązujące przepisy ogólne.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a bilansowym wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – załącznik nr 12.
- 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 13.
- 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 14.
- 2.9. Struktura kosztów - załącznik nr 15.

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

Do wyceny środków finansowych na rachunku walutowym wyceniono walutę EUR według kursu średniego NBP (Tabela nr 254/A/NBP/2021) z dnia 31.12.2021 r. 1 EUR = 4,5994 zł.

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 16.

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.

VI.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 17.

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 31 grudnia 2021 roku jednostka przyjęła zmiany do zakładowego planu kont wprowadzając kolejne konta pozostałych przychodów operacyjnych oraz konto rezerw. Zaktualizowano również wykaz kont bilansowych i pozabilansowych oraz Szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Zmiany te miały charakter porządkujący, nie wpłynęły istotnie na sytuację majątkową i finansową jednostki, jak również jej wynik finansowy.

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.

Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 3

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 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	41 900 117,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 900 117,53
Maszyny i urządzenia	1 249 977,72	0,00	19 065,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 269 042,76
Środki transportu	117 088,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 088,50
Narzędzia i wyposażenie	1 067 111,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 111,44
Razem środki trwałe	44 334 295,19	0,00	19 065,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 353 360,23
Środki trwałe na koncie 013 - jednorazowa amortyzacja	65497,40	0,00	24 747,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 245,30
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dzieła sztuki	1 808 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 545,00
Wartości niematerialne i prawne	56 988,17	0,00	3 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 378,17
Ogółem aktywa trwałe	46 265 325,76	0,00	47 202,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 312 528,70

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 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	11 689 694,98	1 013 887,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 703 582,82
Maszyny i urządzenia	1 014 706,94	105 655,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 362,71
Środki transportu	117 055,05	33,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 088,50
Narzędzia i wyposażenie	778 013,10	20 351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798 364,81
Razem	13 599 470,07	1 139 928,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 739 398,84
Środki trwałe na koncie 013 - jednorazowa amortyzacja	65497,4	24 747,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 245,30
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	56 988,17	3 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 378,17
Ogółem	13 721 955,64	1 168 066,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 890 022,31

Odpisy aktualizujące należności w 2021 roku

Grupa należności/ konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	odpisanie	
1	2	3	4	5	6
280	1 363,04	0,00	0,00	1 363,04	0,00
280	685,93	0,00	0,00	685,93	0,00
Razem	2 048,97	0,00	0,00	2 048,97	0,00

Zmiany funduszu instytucji w 2021 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo-nie dotyczy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 989 467,79	0,00	1 989 467,79
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	33 303,01	0,00	33 303,01
- podział zysku	33 303,01	0,00	33 303,01
- inne: przyjęcie dzieł sztuki	0,00	0,00	0,00
- inne: korekta lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne: likwidacja dzieł sztuki	0,00	0,00	0,00
- inne: korekta lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 022 770,80	0,00	2 022 770,80

Propozycja podziału zysku za 2021 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	136 706,47
3. Razem zysk do podziału (1+2)	136 706,47
4. Proponowany podział zysku	136 706,47
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu	136 706,47
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Załącznik Nr 6 do Załącznika Nr 3

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2021 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	12 980,96	0,00	0,00	0,00	12 980,96
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	12 980,96	0,00	0,00	0,00	12 980,96
Razem	0,00	12 980,96	0,00	0,00	0,00	12 980,96

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	Stan na koniec roku krótkoterminowe	Stan na koniec roku długoterminowe
1	2	3	4	5	6	7
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	17 196,69	76 046,76	70 683,75	22 559,70	19 253,04	3 306,66
ubezpieczenia	16 343,45	17 148,68	20 630,62	12 861,51	12 861,51	0,00
abonament do monitorowania pojazdów	300,00	523,80	565,50	258,30	258,30	0,00
hosting dla strony, dla domeny, domena, certyfikat SSL	213,25	765,45	656,50	322,20	322,20	0,00
certyfikaty elektroniczne	339,99	705,50	295,00	750,49	331,56	418,93
ZFŚS	0,00	44 797,40	44 797,40	0,00	0,00	0,00
licencja vendero i Insert	0,00	2 179,00	299,32	1 879,68	1 735,55	144,13
licencja na FortGate	0,00	4 576,93	2 479,17	2 097,76	2 097,76	0,00
licencja na program antywirusowy ESET	0,00	5 350,00	960,24	4 389,76	1 646,16	2 743,60

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840	Nieodpłatne przekazanie Kina Forum przez UM	9 128 170,20	0,00	323 121,00	0,00	8 805 049,20	323 121,00	8 481 928,20
840	Nieodpłatne przekazanie BOK - MCC przez UM, w tym:	17 168 811,42	0,00	565 877,91	0,00	16 602 933,51	564 777,12	16 038 156,39
	- budynek BOK - MCC	17 167 710,63	0,00	564 777,12	0,00	16 602 933,51	564 777,12	16 038 156,39
	- klimatyzacja w restauracji	1 100,79	0,00	1 100,79	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Nieodpłatne przekazanie CIK przez UM, w tym:	4 147 899,44	0,00	139 138,17	0,00	4 008 761,27	139 138,20	3 869 623,07
	- budynek CIK	4 088 072,52	0,00	123 511,77	0,00	3 964 560,75	123 511,80	3 841 048,95
	- agregat	19 425,36	0,00	2 666,16	0,00	16 759,20	2 666,16	14 093,04
	- winda	36 000,00	0,00	12 000,00	0,00	24 000,00	12 000,00	12 000,00
	- przyłącze energetyczne	4 401,56	0,00	960,24	0,00	3 441,32	960,24	2 481,08
	- sprzęt oświetleniowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Dotacja z UM do Projektora 2018	95 378,48	0,00	12 859,92	0,00	82 518,56	12 859,92	69 658,64
840	Dotacja z PISzF do Projektora 2018	95 378,23	0,00	12 860,04	0,00	82 518,19	12 860,04	69 658,15
840	Dotacja z PISzF do Biletomatu i internetowego systemu sprzedaży biletów 2019	17 335,66	0,00	1 981,80	0,00	15 353,86	1 981,80	13 372,06
840	Dotacja z UM do Projektora estradowego 2020	20 125,00	0,00	10 500,00	0,00	9 625,00	9 625,00	0,00
Razem:		30 673 098,43	0,00	1 066 338,84	0,00	29 606 759,59	1 064 363,08	28 542 396,51

Załącznik Nr 9 do Załącznika Nr 3

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 31.12.2020 r.	5 393,92	3 341,33	163 104,62	2 906,37	0,00	174 746,24
Środki w kasie na 31.12.2020 r.					242,71	242,71
Środki pieniężne w drodze na 31.12.2020 r.					0,00	0,00
Ogółem 31.12.2020r.	5 393,92	3 341,33	163 104,62	2 906,37	242,71	174 988,95
						0,00
Środki na rachunku bankowym na 31.12.2021 r.	12 416,04	710,73	555 509,84	7 001,00	0,00	575 637,61
Środki w kasie na 31.12.2021 r.					1 884,83	1 884,83
Środki pieniężne w drodze na 31.12.2021 r.					0,00	0,00
Ogółem 31.12.2021 r.	12 416,04	710,73	555 509,84	7 001,00	1 884,83	577 522,44

Załącznik Nr 10 do Załącznika Nr 3

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 31.12.2020 r.	886,46	100 359,36	0,00	1 414,00	0,00	270,00	102 929,82
Zobowiązania krótkoterminowe 31.12.2020 r.	45 117,71	23 548,81	58 113,82	10 459,68	5 376,33	0,00	142 616,35
Należności krótkoterminowe 31.12.2021 r.	65 730,61	96 342,31	0,00	204 509,95	0,00	0,00	366 582,87
Zobowiązania krótkoterminowe 31.12.2021 r.	96 661,44	157 446,54	77 599,50	275 500,37	2 745,73	0,00	609 953,58

Załącznik Nr 11 do Załącznika Nr 3

Kierunki i rodzaje sprzedaży

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:	1 316 731,20	2 004 693,36	0,00	5 665,74
- seanse filmowe	530 320,93	827 443,58	0,00	0,00
- okulary 3D	419,52	0,00	0,00	0,00
- koncerty i spektakle	106 807,09	159 052,15	0,00	0,00
- imprezy plenerowe	176 903,34	378 044,29	0,00	0,00
- warsztaty	19 872,00	92 231,45	0,00	0,00
- kawiarenka	0,00	0,00	0,00	0,00
- sklep z ceramiką	369 773,74	431 535,90	0,00	0,00
- wynajem sal	46 185,00	46 193,60	0,00	0,00
- wynajem restauracji	32 864,51	34 900,04	0,00	0,00
- przychody z reklam	15 171,05	1 200,07	0,00	0,00
- pozostałe przychody	18 414,02	34 092,28	0,00	5 665,74
2. Towary i materiały	34 361,52	0,00	0,00	0,00
Razem	1 351 092,72	2 004 693,36	0,00	5 665,74

Załącznik Nr 12 do Załącznika Nr 3

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

		2020 rok	2021 rok
	Zysk/Strata brutto z innych źródeł	Podstawa wyłączenia/doliczenia z/do podatku	[z innych źródeł] [z innych źródeł]
A.	Zysk/strata brutto	33 303,01	136 706,47
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym	[-]	4 061 361,64 4 853 978,84
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą i inwestycyjną	Art.17 ust.1 pkt 47 Uopodop	2 670 885,63 3 486 679,84
2.	Otrzymane dotacje z UE na działalność bieżącą i/w	Art.17 ust.1 pkt 53 Uopodop	195 991,57 70 701,97
3.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie	Art.12 ust.4 pkt 14 Uopodop	1 098 360,57 1 066 338,84
4.	Umorzone lub zwrócone składki ZUS - Tarcza 6.0	art.31zx ustawy covidowej	96 123,87 230 258,19
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (przejściowe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym	[-]	7 160,13 5 699,17
1.	Dodatnia korekta VAT za poprzedni rok	Art.12 ust.4 pkt 10 Uopodop	0,00 4 254,73
2.	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane - z wyceny bilansowej środków na rachunku walutowym	Art.30 ust.1 pkt 1 uor, Art.15a ust.2 Uopodop	6 769,45 0,00
3.	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności	Art.12 ust.4 pkt 2 Uopodop	390,68 610,53
4.	Naliczone a nie zapłacone opłaty rekompensacyjne od należności	Art.12 ust.4 pkt 2 Uopodop	0,00 833,91
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych innych lat	[+]	21 780,50 0,00
1.	Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych	Art.12 ust.4 pkt 2 Uopodop	780,50 0,00
2.	Dodatnia korekta VAT za poprzedni rok	Art.12 ust.4 pkt 10 Uopodop	0,00 0,00
3.	Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu	Art.12 ust.4 pkt 14 Uopodop	21 000,00 0,00
4.	Otrzymane dotacje inwestycyjne UE	Art.12 ust.4 pkt 14 Uopodop	0,00 0,00
E.	Koszty NKUP (różnice trwałe) - koszty ujęte w roku bieżącym nieuznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	[+]	4 041 185,51 4 854 415,96
1.	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie	Art.16 ust.1 pkt 48 i 63 Uopodop	1 098 360,57 1 066 338,84
2.	koszty sfinansowane dotacjami	Art.16 ust.1 pkt 58 Uopodop	2 845 877,20 3 557 381,81
3.	wpłaty należne na PFRON nie zapłacone	Art.16 ust.1 pkt 36 Uopodop	0,00 0,00
4.	odsetki budżetowe	Art.16 ust.1 pkt 21 Uopodop	0,00 0,00
5.	składki ZUS zapłacone za zleceniobiorcę	Art.16 ust.1 pkt 54a Uopodop	0,00 0,00
6.	koszty ZUS pracowników i pracodawcy zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych	Art.16 ust.1 pkt 57a i ust.7d, Art.16 ust.1 pkt 57, Art.15 ust.4h Uopodop	96 123,87 230 258,19
7.	wierzytelności odpisane w roku, uprawdopodobnione, ale w części stanowiącej VAT, a zatem nie zaliczone uprzednio do przychodów	Art.16 ust.1 pkt 25a Uopodop	207,00 0,00
8.	wierzytelności odpisane w roku, uprawdopodobnione, ale w części odsetkowej, która została wyłączona z przychodów na podstawie art.12 ust.4 pkt 2	Art.16 ust.1 pkt 25a Uopodop	390,68 0,00
9.	odpisy na wierzytelności utworzone w ciągu roku, uprawdopodobnione, ale w części stanowiącej VAT, a zatem nie zaliczone uprzednio do przychodów	Art.16 ust.1 pkt 26a Uopodop	226,19 0,00
10.	umorzone odsetki odpisane w ciągu roku, uprawdopodobnione, ale nie zapłacone i nie zaliczone uprzednio w przychody na podst. Art.12 ust.4 pkt 2	Art.16 ust.1 pkt 25a Uopodop	0,00 422,32
11.	umorzone koszty egzekucji odpisane w ciągu roku, których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem komorniczym, ale nie zapłacone i nie zaliczone do przychodów należnych	Art.16 ust.1 pkt 25a Uopodop	0,00 13,84
12.	zaokrąglenia VAT	Art.16 ust.1 pkt 46 Uopodop	0,00 0,96
F.	Koszty NKUP (różnice przejściowe) - koszty ujęte w roku bieżącym nieuznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	[+]	17 275,56 124 945,11
1.	składki ZUS	Art.16 ust.1 pkt 57a Uopodop	15 820,56 27 127,30
2.	wynagrodzenia	Art.16 ust.1 pkt 57 i Art.15 ust.4g Uopodop	0,00 77 599,50
3.	zlecenia	Art.16 ust.1 pkt 57 i Art.15 ust.4g Uopodop	0,00 0,00
4.	wpłaty należne na PFRON statutowe zapłacone z dotacji podmiotowej, ale dopiero po dniu bilansowym	Art.16 ust.1 pkt 36 Uopodop	1 455,00 0,00
5.	korekta VAT	Art.16 ust.1 pkt 46 a i c Uopodop	0,00 362,83
6.	ujemne różnice kursowe nie zrealizowane	Art.15 a ust.3 Uopodop	0,00 6 874,52
7.	rezerwy utworzone w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenie pracownicze (nagrodę roczną)	Art.16 ust.1 pkt 27 Uopodop	0,00 12 980,96
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego, w tym:	[-]	17 658,83 17 275,56
1.	zapłacone składki ZUS	Art.16 ust.1 pkt 57a Uopodop	17 658,83 15 820,56
2.	ujemna korekta VAT 2018	Art.16 ust.1 pkt 46 a i c Uopodop	0,00 0,00
3.	wpłaty należne na PFRON zapłacone	Art.16 ust.1 pkt 36 Uopodop	0,00 1 455,00
H.	Strata z lat ubiegłych	[-]	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	[-]	27 363,98 239 113,97
1.	zwolnione z opodatkowania dotacje celowe inwestycyjne C2		0,00 0,00
2.	dochód przeznaczony na cele statutowe	Art.17 ust.1 pkt 4 Uopodop	27 363,98 239 113,97
3.	wydatki niestatutowe z okresu ubiegłego sfinansowane z dochodu zwolnionego cz G CIT-8		0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D+E+F-G-H-I] - zysk lub strata podatkowa po zwolnieniach		0,00 0,00
K.	Inne zwiększenia podstawy opodatkowania	Art.16 ust.1 pkt 21 oraz 54a Uopodop	0 0
L.	Podstawa opodatkowania [K]		0,00 0,00

Uopodop - 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	3 390,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	43 812,94	250 000,00
-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	47 202,94	250 000,00
4. Skatalogowane w roku posiadane dzieła sztuki	0,00	0,00
łącznie	47 202,94	250 000,00

Struktura pozostałych przychodów

Rodzaj przychodów	Kwota przychodów	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody operacyjne	1 941 812,46	2 572 596,52
- dotacja celowa bieżąca	280 741,94	467 500,00
- dotacja celowa na realizację projektów unijnych	0,00	297 615,79
- Fundusz Ciągłości Projektu	91 929,00	22 929,01
- przychody z projektów	195 991,57	70 701,97
- dotacja PISzF	1 769,06	292 001,26
- dofinansowanie DWUP Tarcza 4.0	4 862,78	1 183,79
- dofinansowanie SKSiL	3 488,36	0,00
- projekty NCK	31 398,50	23 000,00
- zwolnienie ze składek ZUS Tarcza 6.0	96 123,87	230 258,19
- sprzedaż ŚT	0,00	0,00
- darowizna	113 440,00	93 430,00
- przychody z amortyzacji ŚT otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	1 098 360,57	1 066 338,84
- pozostałe	23 706,81	7 637,67
2. Przychody finansowe	8 285,11	5 038,64
Razem	1 950 097,57	2 577 635,16

Struktura kosztów

Pozycja kosztów	Kwota kosztów	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Koszty rodzajowe	5 443 307,61	6 778 227,91
- amortyzacja	1 168 793,19	1 168 066,67
- materiały i energia	704 802,16	948 545,64
- usługi obce	985 266,37	1 759 298,78
- podatki i opłaty	168 036,55	259 919,62
- wynagrodzenia	1 955 401,25	2 165 557,75
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	408 805,18	413 157,22
- pozostałe koszty rodzajowe	52 202,91	63 682,23
2. Pozostałe koszty operacyjne	47 097,44	34 821,92
- w tym koszt aktualizacji aktywów	2 048,97	0,00
3. Koszty finansowe	440,47	7 706,99
Razem	5 490 845,52	6 820 756,82

Załącznik Nr 16 do Załącznika Nr 3

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

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	7,65	8,84
Pracownicy obsługi	14,12	16,79
Pracownicy administracji	4,46	4,94
Razem	26,23	30,57

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

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów:	0,00
-	
-	
-	
Korekta kosztów:	0,00
-	0,00
-	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych:	0,00

Pozostałe operacje odniesione na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj operacji	Kwota
1	2
Uznanie funduszu:	33 303,01
- przeksięgowanie zysku za 2020 rok po zatwierdzeniu SF	33 303,01
Obciążenie funduszu:	0,00
-	
-	
Zmiana funduszu:	33 303,01

Łączne zmiany kapitału (funduszu) własnego

Rodzaj operacji	Kwota
1	2
Uznanie funduszu:	33 303,01
Obciążenie funduszu:	0,00
Zmiany funduszu:	33 303,01

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 Bolesławiec.