

ZARZĄDZENIE NR 103/2023
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 24 maja 2023 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 2023 r. poz. 120 i 295) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2022 r. obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2022 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.753.696,35 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat za 2022 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzację w 2022 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 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 103/2023
Prezydenta Miasta Bolesławiec
z dnia 24 maja 2023 r.

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU NIP 612-11-81-038	B I L A N S dla jednostek małych na dzień					
	AKTywa	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31	PASywa	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE		4 679 810,22	4 578 971,21	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 145 346,80	3 119 455,68
I. Wartości niematerialne i prawne		1 321,11	5 284,44	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 134 033,57	2 826 619,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		1 995 317,05	1 975 164,11	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe		1 995 317,05	1 962 794,97	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
- środki trwałe w budowie			12 369,14	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:		2 683 172,06	2 598 522,66	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
eksponaty		2 683 172,06	2 598 522,66	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		131 228,02
- długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	11 313,23	161 608,35
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		73 886,13	74 140,46	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 608 349,55	1 533 655,99
I. Zapasy		60 966,36	66 922,13	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		8 019,58	1 906,03	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a.) z tytułu dostawy i usługi, w tym:		62,59	8,00	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		62,59	8,00	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	58 716,82	24 397,24
b) pozostałe rozrachunki		7 956,99	1 898,03	a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:		4 885,88	3 978,88	b) z tytułu dostawy i usług, w tym:	15 768,47	1 289,55
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		4 698,55	3 978,88	- do 12 miesięcy	15 768,47	1 289,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 698,55	3 978,88	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		14,31	1 333,42	b) z tytułu podatku, składek ZUS	41 162,28	21 438,45
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	c) fundusze specjalne	269,68	1 669,24
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 549 632,73	1 509 258,75
AKTYWA razem		4 753 696,35	4 653 111,67	PASYWA razem	4 753 696,35	4 653 111,67

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 103/2023
Prezydenta Miasta Bolesławiec
z dnia 24 maja 2023 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
dla jednostek małych
sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
wariant porównawczy

Wyszczególnienie	I- XII.2022	I- XII.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	350 610,15	224 432,38
I. Przychody netto ze sprzedaży	350 610,15	224 432,38
II. Zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 304 704,92	2 381 981,47
I. Amortyzacja	265 383,82	312 317,48
II. Zużycie materiałów energii	97 131,06	348 827,74
III. Usługi obce	186 747,92	188 591,83
IV. Wynagrodzenia	1 312 423,71	1 164 388,50
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	255 616,28	224 097,12
- emerytalne	0,00	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	187 402,13	143 758,80
- wartość sprzedaży towarów i materiałów	122 714,49	105 106,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 954 094,77	-2 157 549,09
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 969 118,64	2 319 565,06
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- dotacje	1 758 999,33	2 000 234,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 503,41	0,99
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	0,60	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:	2 207,83	397,63
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	11 313,23	161 617,35
I. Podatek dochodowy	0,00	9,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	11 313,23	161 608,35

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2022

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	1 527 426,63				59 867,56	1 467 559,07
MASZYNY I URZADZENIA	87 961,81		3 699,00		51 378,24	40 282,57
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	359 775,57		272 000,00		144 300,16	487 475,41
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00		5 874,43		5 874,43	
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00		0,00			0,00
RAZEM	1 975 164,01	0,00	281 573,43	0,00	261 420,39	1 995 317,05

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2022

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	5 284,44		0,00		3 963,33	1 321,11
Razem	5 284,44				3 963,33	1 321,11
amortyzacja roczna ogółem					265 383,72	
ogółem wartość netta	1 996 638,16					

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 R.
MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU**

Zgodnie z art.4 ust.1 ustawy o rachunkowości Muzeum Ceramiki 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 2022 r. i kończący się 31 grudnia 2022 r.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

- kwalifikacja umów leasingowych zgodnie z przepisami podatkowymi
- odstąpienie 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 doposażeniem	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 ekspozytów 84 649,40 zł. Ogółem wartość ekspozytów 2 683 172,06 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 8 019,58 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 62,59 zł oraz pożyczki z ZFŚS w wysokości 1 913 zł oraz pozostałe należności wynikające z rozliczenia projektów w wysokości 5 801,99 zł.

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Wysokość środków pieniężnych na koncie walutowym w przeliczeniu na złotówki: 37,41 zł.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. W kasie i na rachunkach bankowych zgromadzono środki pieniężne w kwocie 4 848,47 zł.

W kasie muzeum 2 536,29 zł, na koncie podstawowym 1 894,08 zł, na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 230,77 zł oraz należności z tytułu kart płatniczych 187,33 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2022 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 14,31 zł, dotyczyły kosztów ubezpieczeń dotyczących przyszłych okresów oraz VAT do odliczenia w następnym okresie.

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

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

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 58 716,82 zł: z tytułu dostaw i usług 15 768,47 zł oraz pozostałe zobowiązania z tytułu podatków, składek ZUS w kwocie 41 162,28 zł (z tego: podatek VAT 1 353,00, podatek od wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych 39 809,28 zł).

Fundusze specjalne w kwocie 269,68 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe: równowartość otrzymanych dotacji celowe nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 1 549 632,73 zł.

Dotacje celowe otrzymane od organizatora na realizację projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych:

1. dotacja z tytułu realizacji projektu „Centra dawnych rzemiosł VIA FABRILIS” w kwocie 165 600,00 zł
2. dotacja z tytułu realizacji projektu „Polska-Norwegia” w kwocie 92 798,16 zł,
3. dotacja z tytułu realizacji projektu „CERDEE - twórcze przedsięwzięcia w regionie” w kwocie 106 398,58 zł
4. dotacja z tytułu realizacji projektu „1000 lat Łużyc Górnych” w kwocie 296 780,59 zł, w tym: 272 000 zł (wydatki inwestycyjne) oraz 24 780,59 zł (wydatki nieinwestycyjne).

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujący wartość aktywów trwałych.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy kwoty wartości firmy.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wyceny wg wartości godziwej.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły środki trwałe w budowie

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

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

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

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

18. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 14,25 etatu, w tym:

Pracownicy działalności podstawowej w osobach	14,25
Pracownicy merytoryczni	8,50
Pracownicy obsługi	4,50
Pracownicy na stanowiska kierowniczych	1,25

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

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

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym informacje liczbowe są porównywalne.

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

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

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

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

PRZYCHODY

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody w wysokości: 350 610,15

bilety wstępu do muzeum	68 677,60
przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji (kiosk)	151 974,02
przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	57 500,00
przychody z tytułu wydawania publikacji, warsztaty	72 458,53
razem :	350 610,15

Pozostałe przychody operacyjne osiągnęła przychody w wysokości: 1 969 118,64

dotacja podmiotowa i celowa z Urzędu Miasta	1 758 999,33
przychody uzyskane z tytułu zakupu środków trwałych proporcjonalnie do kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków unijnych i dotacji celowej	189 601,61
darowizny	19 021,80
pozostałe przychody operacyjne	1 495,90
razem:	1 969 118,64

Przychody finansowe: **0,60 zł**

KOSZTY

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości: 2 304 704,92 zł

amortyzacja	265 383,82
zużycie materiałów	37 917,08
zużycie energii, gazu, wody	55 655,67
wyposażenie	3 321,81
usługi obce	181 738,55
provizje bankowe	2 671,37
opłaty administracyjne -nadzory archeologiczne	625,00
podatki i opłaty	27 321,29
wynagrodzenia osobowe	1 100 290,45
wynagrodzenia bezosobowe	212 133,26
składki ZUS i świadczenia na rzecz pracowników	255 616,28
reklama i promocja	2 574,50
podróże służbowe krajowe	4 329,12
podróże służbowe zagraniczne	32 412,23
koszt własny sprzedaży	122 714,49
razem:	2 304 704,92

Pozostałe koszty operacyjne **1 503,41 zł**

Koszty finansowe **2 207,83 zł**

Wynagrodzenia **1 312 423,71 zł**

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę 1 100 290,45 zł:

- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 887 096,61 zł
- dodatkowe wynagrodzenie: dodatki specjalne z tytułu realizacji projektów unijnych 196 182,01 zł
- nagroda jubileuszowa: 17 011,83 zł.

Średnia płaca w jednostce wynosiła: 5 188 zł.

Dodatkowo wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych: 212 133,26 zł.
Na powyższą kwotę składają się między innymi: wynagrodzenia za przygotowanie aranżacji wystaw, organizację warsztatów, wynagrodzenia za wykłady, honoraria autorskie, tłumaczenia w kwocie 151 773,26 zł.
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych z tytułu realizacji projektów unijnych: 60 360,00 zł.

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).

Wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2022

Przychód ze sprzedaży	350 610,15
Pozostałe przychody operacyjne	1 969 118,64
<u>Pozostałe koszty finansowe</u>	<u>0,60</u>
ogółem	2 319 729,39

(-) przychód w wysokości odpisów amortyzacji środków trwałych w ramach realizacji

Projektów z programów UE i finansowanych przez organizatora 189601,61

<u>Przychód do opodatkowania</u>	<u>2 130 127,78</u>
Przychód zwolniony z podatku :	1 758 999,33
dotacja podmiotowa od organizatora.....	1 758 999,33

KOSZTY

koszty działalności operacyjnej	2 034 704,92
koszty pozostałe operacyjne	1 503,41

koszty finansowe 2 207,83

ogółem koszty 2 308 416,16

koszty niestanowiące przychodów: wyłączenia 2 302 121,91

(-) koszty do wysokości dotacji podmiotowej od organizatora:

1 758 999,33

(-) (amortyzacja niestanowiąca kup) środków trwałych w ramach realizacji projektów z programów UE i finansowanych przez organizatora

189 601,61

Koszty uzyskania przychodów: 359 815,22

przychód - koszty = dochód

2 130 127,78 - 359 815,22 = 1 770 312,56

Dochody wolne od podatku (PIT -8/0)

- Dochody wolne na podstawie art. 17.ust1pkt 21 dotacja celowa 0,00
- Dochody wolne na podstawie art. 17.ust1pkt 47 dotacja podmiotowa 1 758 999,33
- Dochody wolne od podatku w części przeznaczanej na cele statutowe 11 313,23

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.