

ZARZĄDZENIE NR 150/2024
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 5 czerwca 2024 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 2024 r. poz. 87) 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, z 2024 r. poz. 619) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2023 r. obejmujące:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2023 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.621.645,29 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat za 2023 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2023 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.

II Z-ca Prezydenta Miasta

Robert Rzepnicki

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 150/2024
Prezydenta Miasta Bolesławiec
z dnia 5 czerwca 2024 r.

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
	2023-12-31	2022-12-31		2023-12-31	2022-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	4 529 967,69	4 679 810,22	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 221 188,47	3 145 346,80
I. Wartości niematerialne i prawne		1 321,11	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 140 555,55	3 134 033,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 773 213,78	1 995 317,05	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe	1 773 213,78	1 995 317,05	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
- środki trwałe w budowie		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:	2 756 753,91	2 683 172,06	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
ekspozyty	2 756 753,91	2 683 172,06	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 313,23	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	69 319,69	11 313,23
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	91 677,60	73 886,13	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 400 456,82	1 608 349,55
I. Zapasy	71 828,90	60 966,36	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	11 370,96	8 019,58	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a.) z tytułu dostawy i usług, w tym:	51,00	62,59	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	51,00	62,59	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8 959,78	58 716,82
b) pozostałe rozrachunki	11 319,96	7 956,99	a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	8 460,55	4 885,88	b) z tytułu dostawy i usług, w tym:	1 021,69	15 768,47
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	7 834,05	4 698,55	- do 12 miesięcy	1 021,69	15 768,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 834,05	4 698,55	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,19	14,31	b) z tytułu podatku, składek ZUS	812,05	41 162,28
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	c) fundusze specjalne		269,68
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 391 497,04	1 549 632,73
AKTYWA razem	4 621 645,29	4 753 696,35	PASYWA razem	4 621 645,29	4 753 696,35

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
dla jednostek małych
sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2022
wariant porównawczy

Wyszczególnienie	I- XII.2023	I- XII.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	190 064,28	350 610,15
I. Przychody netto ze sprzedaży	190 064,28	350 610,15
II. Zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 367 163,77	2 304 704,92
I. Amortyzacja	225 549,08	265 383,82
II. Zużycie materiałów energii	154 283,76	97 131,06
III. Usługi obce	125 606,58	186 747,92
IV. Wynagrodzenia	1 398 523,03	1 312 423,71
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	274 673,38	255 616,28
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	188 527,94	187 402,13
- wartość sprzedaży towarów i materiałów	88 020,27	122 714,49
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 177 099,49	-1 954 094,77
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 248 118,46	1 969 118,64
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
- dotacje	2 006 156,50	1 758 999,33
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	27,35	1 503,41
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	0,00	0,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00
- od jednostek powiązanych		0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	1 671,93	2 207,83
I. Odsetki, w tym:		0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00
II. Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	69 319,69	11 313,23
I. Podatek dochodowy		0,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	69 319,69	11 313,23

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2023

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	1 467 557,97				59 867,56	1 407 690,41
MASZYNY I URZADZENIA	40 282,55		0,00		5 749,40	34 533,15
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	487 475,41		0,00		156 486,19	330 989,22
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00		5 874,43		5 874,43	
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00		0,00			0,00
RAZEM	1 995 315,93	0,00	5 874,43	0,00	227 977,58	1 773 212,78

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2023

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		5 284,44	0,00
Razem	5 284,44				5 284,44	0,00
amortyzacja roczna ogółem					233 262,02	
ogółem wartość netta	1 773 212,78					

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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 2023 r. i kończący się 31 grudnia 2023 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 ekspozycji 73 581,85 zł. Ogółem wartość ekspozycji 2 756 753,91 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 11 370,96 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 51,00 zł oraz pożyczki z ZFŚS w wysokości 522,00 zł oraz nadwyżka w podatku VAT w wysokości 2 626,00, pozostałe należności dotyczą korekty w mediach nadpłaty w wysokości 8 171,96 zł.

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Wysokość środków pieniężnych na koncie walutowym w przeliczeniu na złotówki: 278,84 zł.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

W kasie i na rachunkach bankowych zgromadzono środki pieniężne w kwocie 8 181,71 zł.

W kasie muzeum 1 230,57 zł, na koncie podstawowym 5 856,39 zł, na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 468,25 zł oraz należności z tytułu kart płatniczych 626,50 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2023 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 17,19 zł, dotyczy podatku naliczonego 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 8 959,78 zł: z tytułu dostaw i usług 1021,69 zł, zobowiązania przyszłych okresów 7 126,04 oraz pozostałe zobowiązania z tytułu podatków, składek ZUS w kwocie 812,05 zł (z tego: podatek od wynagrodzeń, ZUS i należne wynagrodzenie z umowy zlecenia).

Fundusze specjalne w kwocie 0,00 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe: równowartość otrzymanych dotacji celowe nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 1 391 497,04 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 139 647,93 zł
2. dotacja z tytułu realizacji projektu „Polska-Norwegia” w kwocie 44 696,42z ł,
3. realizacja projektu „Wspólnie wiemy więcej” w kwocie 8 771,28 zł
4. realizacja projektu „Profilaktyka uzależnień” w kwocie 83 415,87 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujący wartość aktywów trwałych.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy kwoty wartości firmy.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wyceny wg wartości godziwej.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły środki trwałe w budowie

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

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

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

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

18. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 12,98 etatu, w tym:

Pracownicy działalności podstawowej w osobach	13
Pracownicy merytoryczny	8,50
Pracownicy obsługi	3,25
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, 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 ora 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.

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: 190 064,28 zł

bilety wstępu do muzeum, usługi przewodnika	4 684,66
przychody ze sprzedaży ceramiki i publikacji (kiosk)	116 773,42
przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	30 900,00
przychody z tytułu wydawania publikacji, warsztaty	37 706,20
razem:	190 064,28

**Pozostałe przychody operacyjne osiągnęła przychody w wysokości:
2 248 118,46 zł**

Dotacja podmiotowa i celowa z UM	2 006 156,50
Przychody uzyskane z tytułu zakupu środków trwałych proporcjonalnie do kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków unijnych i dotacji celowej	158 135,69
Darowizny	22 583,17
Nagroda pieniężna - Wydarzenie muzealne Dolnego Śląska	10 000,00
Refaktura za media, koszty promocji - podwykonawca	34 399,21
Przychody z rozprowadzania wydawnictw	984,73
koszty wysyłek	15 859,16
razem:	2 248 118,46

KOSZTY

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości: 2 367 163,77 zł

amortyzacja	225 549,08
zużycie materiałów	37 856,37
zużycie energii , gazu, wody	53 556,49
wyposażenie	21 791,61
usługi obce	111 731,48
provizje bankowe	2 483,95
opłaty administracyjne -nadzory archeologiczne	984,00
podatki i opłaty	53 316,94
wynagrodzenia osobowe	1 281 700,86
wynagrodzenia bezosobowe	116 822,17
składki ZUS i świadczenia na rzecz pracowników	274 673,38
Reklama i promocja	52 470,44
podróże służbowe krajowe	16 638,12
podróże służbowe zagraniczne	29 568,61
koszt własny sprzedaży	88 020,27
razem:	2 367 163,77

Pozostałe koszty operacyjne 27,35 zł

Koszty finansowe (ujemne różnice kursowe) 1 671,93 zł

Wynagrodzenia 1 398 523,03 zł

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

- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 1 102 763,74 zł
- dodatkowe wynagrodzenie: dodatki specjalne z tytułu realizacji projektów unijnych 157 581,12 zł
- nagroda jubileuszowa: 8010,00 zł
- odprawa emerytalna: 13 346,00 zł

Średnia płaca w jednostce wynosiła: 7 080,00 zł.

Dodatkowo wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych: 116 822,17 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).

Wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2023

Przychód ze sprzedaży	190 064,28
<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	<u>2 248 118,46</u>
ogółem	2 438 182,74

(-) przychód w wysokości odpisów amortyzacji środków trwałych w ramach realizacji projektów z programów UE i finansowanych przez organizatora
158 135,69

<u>Przychód do opodatkowania</u>	<u>2 280 047,05</u>
Przychód zwolniony z podatku :	2 006 156,50
dotacja podmiotowa od organizatora.....	2 006 156,50

KOSZTY

koszty działalności operacyjnej	2 367 163,77
koszty pozostałe operacyjne	27,35

koszty finansowe 1 671,93

ogółem koszty 2 368 863,05

koszty niestanowiące przychodów: wyłączenia 2 164 292,19

(-) koszty do wysokości dotacji podmiotowej od organizatora:.... 2 006 156,50

(-) (amortyzacja niestanowiąca kup) środków trwałych w ramach realizacji
projektów z programów UE i finansowanych przez organizatora.. 158 135,69

Koszty uzyskania przychodów: 204 570,86

przychód	-	koszty	=	dochód
2 280 047,05	-	20 570,86	=	2 075 476,19

Dochody wolne od podatku (PIT -8/0)

- Dochody wolne na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 dotacja celowa 0,00
- Dochody wolne na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 dotacja podmiotowa 2 006 156,50
- Dochody wolne od podatku w części przeznaczonych na cele statutowe 69 319,69

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.

II Z-ca Prezydenta Miasta

Robert Rzepnicki