

**UCHWAŁA NR XXXVIII/327/2013  
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 29 maja 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Muzeum Ceramiki w Bolesławcu**

Na podstawie *art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 j.t.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223; zmiany: Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278; Dz. U. z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378; Dz. U. z 2012 r. poz. 855, 1342)*

**Rada Miasta Bolesławiec u c h w a ł a, c o n a s t ę p u j e:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2012 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2012 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.719.791,10 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za 2012 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej. AS/AS

Przewodniczący Rady Miasta

**Józef Pokładek**

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu ul. Mickiewicza 13 59-700 Bolesławiec		<b>BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.</b>				Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/...../2013 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 29 maja 2013 r.	
AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>2 334 544,55</b>	<b>2 657 669,56</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 351 110,35</b>	<b>1 540 051,82</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 269 510,42</b>	<b>1 497 610,35</b>
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 000,00	<b>III</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 610 590,62</b>	<b>1 667 491,04</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 595 830,62	1 667 491,04	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	81 599,93	42 441,47
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>1 052 554,61</b>	<b>1 179 739,28</b>
b)	budynki i bydlowle	1 321 600,83	1 437 699,20	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	165 495,00	111 251,35	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)		0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	108 734,79	118 540,49	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	14 760,00		3	Pozostałe rezerwy		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
				*	- krótkoterminowe		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>723 953,93</b>	<b>985 178,52</b>	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 667,26</b>	<b>361 709,76</b>
1.	Inne Inwestycje długoterminowe (ekspozaty, dzieła sztuki)	723 953,93	985 178,52	1	Wobec pozostałych jednostek	9 667,26	361 709,76
<b>IV</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	inne	9 667,26	361 709,76
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>69 120,41</b>	<b>62 121,54</b>	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)</b>	<b>690 899,82</b>	<b>540 980,12</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>23 598,08</b>	<b>45 353,00</b>	1	Wobec pozostałych jednostek	689 253,05	539 365,76
1	Materiały	914,80	921,95	a)	kredyty i pożyczki	682 429,47	517 387,09
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	5 207,58	19 963,67
				*	- do 12 miesięcy	5 207,58	19 963,67
4	Towary	22 683,28	44 431,05	*	- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)</b>	<b>17 629,15</b>	<b>2 232,20</b>	e)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od pozostałych jednostek	17 629,15	2 232,20	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 616,00	2 015,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 082,00	456,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	h)	inne	0,00	0,00
c)	inne	4 547,15	1 776,20	2	Fundusze specjalne	1 646,77	1 614,36
d)	dochodzone na drodze sądowej			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>351 987,53</b>	<b>277 049,40</b>
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>27 489,68</b>	<b>14 158,34</b>	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	351 987,53	277 049,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 489,68	14 158,34	*	- długookresowe; dotacja na środki trwałe	351 987,53	277 049,40
a)	w pozostałych jednostkach			*	- krótkookresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 489,68	14 158,34				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 489,68	14 158,34				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>403,50</b>	<b>378,00</b>				
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>2 403 664,96</b>	<b>2 719 791,10</b>		<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>2 403 664,96</b>	<b>2 719 791,10</b>

Bolesławiec dn.20.03.2013r.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVIII/...../2013  
Rady Miasta Bolesławiec  
z dnia 29 maja 2013r.

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu ul. Mickiewicza 13, 59-700 Bolesławiec		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>117 442,93</b>	<b>96 205,05</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 191,35	83 139,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 251,58	13 066,05
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 043 358,41</b>	<b>1 285 879,36</b>
I	Amortyzacja	77 669,79	147 089,78
II	Zużycie materiałów i energii	152 496,62	155 273,92
III	Usługi obce	222 396,41	388 581,24
IV	Podatki i opłaty	11 064,98	11 284,60
V	Wynagrodzenia	417 227,00	444 224,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 909,90	100 641,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 580,04	26 930,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 013,67	11 853,46
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-925 915,48</b>	<b>-1 189 674,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 008 149,74</b>	<b>1 232 264,13</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	971 659,36	1 125 770,31
III	Inne przychody operacyjne	36 490,38	106 493,82
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>344,89</b>	<b>30,62</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	344,89	30,62
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>81 889,37</b>	<b>42 559,20</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>422,93</b>
I	Odsetki	0,00	422,93
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>289,44</b>	<b>460,66</b>
I	Odsetki		
II	Inne	289,44	460,66
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>81 599,93</b>	<b>42 521,47</b>
<b>J</b>	<b>Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (+/-J)</b>	<b>81 599,93</b>	<b>42 521,47</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>80,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>81 599,93</b>	<b>42 441,47</b>

Bolesławiec dn. 20.03.2013r.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 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 do Rejestru Instytucji Kultury, który prowadzony jest przez Urząd Miasta Bolesławiec pod numerem 4018/3/92 z dnia 25.03.1992 r.

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 2012 r. i kończący się 31 grudnia 2012 r.

**4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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.

**5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz 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, 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.

**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 2 232,20 zł w tym: z tytułu dostaw i usług 456,00 zł, inne: pożyczki z ZFŚS 1772,20 zł.

**Środki pieniężne w walucie obcej** przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 14 158,34 zł.

#### **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Na dzień 31.12.2012 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 378,00 zł, dotyczyły zapłaconych z góry polis ubezpieczeniowych.

**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 przebiegiem wyników finansowych z lat ubiegłych na fundusz jednostki i powiększeniem wartości eksponatów w kwocie:146 500,00, w tym darowizny pieniężnej na zakup bolesławieckiej ceramiki „Skarb Bolesławca” w kwocie 49 000,00 zł i darowizny rzeczowej na kwotę 97 000,00 zł.

**Zobowiązania** zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 352 042,50 zł: finansowanie zakupu i modernizacji środków trwałych przez organizatora jednostki, realizacja projektów unijnych, kaucje gwarancyjne dot. robót budowlanych..

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą: z tytułu dostaw i usług 19 963,67 zł, z tytułu finansowania zakupu i modernizacji środków trwałych przez organizatora jednostki w ramach realizacji projektów unijnych w kwocie 517 387,09 zł, z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 935,00 zł w tym: PDOF 1 935,00 zł. Fundusze specjalne w kwocie 1 614,36 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

**Rozliczenia międzyokresowe:** równowartość otrzymanych dotacji nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 277 049,40 zł w tym: dotacja z tytułu realizacji projektu UE Nowoczesne Muzeum w kwocie 121 906,87 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE Via Fabrilis 150 142 53 zł, dotacja od organizatora na zakup programu księgowego w kwocie 5 000,00 zł.

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

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

#### **7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Gruntów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

#### **8. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W okresie sprawozdawczym w/w umowy nie wystąpiły.

#### **9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

#### **10. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

W okresie sprawozdawczym ani w okresach poprzedzających okres sprawozdawczy w/w kapitały nie wystąpiły.

#### **11. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.

#### **12. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju)**

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

#### **13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

# I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody w wysokości:

**Na przychody z prowadzonej działalności składają się:**

Bilety wstępu do muzeum	7 899,00 zł
Przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji	13 066,05 zł
Przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	29 240,00 zł
Przychody z tytułu wydawania publikacji	45 440,00 zł

**Razem :** **96 205,05 zł**

**Pozostałe przychody operacyjne :**

Dotacja z UM w tym:	
Dotacja na wydatki bieżące	1 125 770,31 zł

**Razem:** **1 125 770,31 zł**

**Inne przychody operacyjne:**

dotacji z UE na zakup środków trwałych	80 938,13 zł
Darowizna	25.531,20 zł
Pozostałe przychody operacyjne	24,49 zł

**Razem** **106 493,82 zł**

**Przychody finansowe w tym :**

Odsetki od lokat	422,93 zł
<b>Razem:</b>	<b>422,93 zł</b>

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	147.089,78 zł
Materiały	112.603,94 zł
Energia	42.669,98 zł
Usługi obce	388.581,24 zł
Podatki i opłaty	11.284,60 zł
Wynagrodzenia	444.224,00 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	100.641,37 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	26.930,99 zł
Koszt własny sprzedaży	11.853,46 zł

**Razem:** **1.285.879,36 zł**



**Pozostałe koszty operacyjne**  
**Koszty finansowe**

**30,62 zł**  
**460,66 zł**

**2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

**5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym**

**6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

## **II. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH**

**1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.**

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 12 etaty, w tym pracownicy:

Pracownicy działalności podstawowej	8,5
Pracownicy administracyjni	0,5
Pracownicy obsługi	3
Pracownicy przebywający na urloпах wycieczkowych	0

## **2. Wynagrodzenia.**

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 444.224,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 388.190,64 zł.

Na powyższą kwotę składają się między innymi: nagrody jubileuszowe: 6.739,36 zł, nagrody roczne dla pracowników, oraz nagrody z okazji Dnia Pracownika Muzeum: 49 294,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych: 97.429,00 zł

Na powyższą kwotę składają się między innymi: wynagrodzenia dotyczące aranżacji wystaw, organizacji warsztatów, wynagrodzenia za wykłady, honoraria autorskie, tłumaczenia, koszty realizacji projektów unijnych.

Średnia płaca wynosiła: 2 695,77 zł.

## **III. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

### **1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym na rok obrotowy**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

### **2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

### **3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian (zasad) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.**

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

### **4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Institucja w roku sprawozdawczym otrzymała dotację podstawową w kwocie: 1 125 770,31 zł., fundusz ciągłości projektu wynosi 80 938,13 zł, dodatkowo instytucja pozyskała środki w wysokości: 121 736,25 zł, w tym w formie darowizn 25 531,20 zł.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

- ✓ Wzrost nakładów finansowych dot. realizacji kolejnych projektów unijnych
- ✓ Wzrost cen rynkowych materiałów i usług

Instytucja prowadziła działalność w dwóch budynkach tj. przy ulicy Mickiewicza 13 (Dział Ceramiki) i przy ulicy Kutuzowa 14 (Dział Historii Miasta).

Bolesławiec dn. 25.03.2013 r.

**Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2012**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
<b>GRUNTY</b>						
<b>BUDYNKI I BUDOWLE</b>	1 625 428,70		157 991,63		345 721,20	1 437 699,13
<b>MASZYNY I URZADZENIA</b>	233 052,77		0,00		121 801,43	111 251,34
<b>INNE SKŁADNIKI TRWAŁE</b>	163 296,36		55 911,00		100 666,87	118 540,49
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>	14 760,00			14 760,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 036 537,83</b>	<b>0,00</b>	<b>213 902,63</b>	<b>14 760,00</b>	<b>568 189,50</b>	<b>1 667 490,96</b>

**Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2011**

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
<b>WNiP</b>	6 543,04		6 000,00		7 543,04	5 000,00
<b>Razem</b>	<b>6 543,04</b>				<b>7 543,04</b>	<b>5 000,00</b>

Bolesławiec 20.03.2013r.

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest rada gminy, która tę jednostkę utworzyła.

AS/AS

Przewodniczący Rady Miasta

**Józef Pokładek**