

**ZARZĄDZENIE Nr 193/2018**  
**Prezydenta Miasta Bolesławiec**

z dnia 19 czerwca 2018 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 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 862 ze zmianami: Dz. U. z 2018 poz. 152)* w związku z *art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zmianami: Dz. U. z 2018 r. poz. 398, poz. 650)* **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2017 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2017 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.574.703,73 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2017 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2017 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Społecznego Urzędu Miasta Bolesławiec

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

Prezydent Miasta

**Piotr Roman**

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU NIP 612-11-81-038	B I L A N S dla jednostek małych na dzień				
	AKTYWA		PASywa	PASywa	
	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 362 246,63</b>	<b>3 519 557,28</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 251 767,53</b>	<b>2 391 180,88</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 178 657,97	2 335 793,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 876 952,84	1 816 492,07	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe	1 876 952,84	1 816 492,07	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	1 485 293,79	1 703 065,21	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
eksponaty	1 485 293,79	1 703 065,21	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	73 109,56	55 387,74
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>101 436,12</b>	<b>55 146,45</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 211 915,22</b>	<b>1 183 522,85</b>
I. Zapasy	47 394,46	30 252,04	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	3 396,00	9 436,49	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a.) z tytułu dostawy i usługi, w tym:	1 832,00	7 147,63	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	14 831,05	14 831,05
- do 12 miesięcy	1 832,00	7 147,63	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	48 455,91	38 029,04
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	49 171,98	15 094,54	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	49 171,98	15 094,54	b) z tytułu dostawy i usług, w tym:	38 483,07	15 460,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 171,98	15 094,54	- do 12 miesięcy	38 483,07	15 460,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 473,68	363,38	- powyżej 12 miesięcy		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	c) fundusze specjalne	1 640,49	2 144,95
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 148 628,26	1 128 517,81
<b>AKTYWA razem</b>	<b>3 463 682,75</b>	<b>3 574 703,73</b>	<b>PASywa razem</b>	<b>3 463 682,75</b>	<b>3 574 703,73</b>

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**dla jednostek małych**  
**sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017**  
**wariant porównawczy**

Wyszczególnienie	I- XII.2016	I- XII.2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>128 941,06</b>	<b>89 836,47</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży	128 941,06	89 836,47
II. Zmiana stanu produktu (zwiększenie-wartosc dodatnia, zmniejszenie- wartosc ujemna)		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 306 240,15</b>	<b>1 453 673,77</b>
I. Amortyzacja	98 237,89	90 330,40
II. Zużycie materiałów energii	160 654,28	165 932,48
III. Usługi obce	124 083,83	192 674,66
IV. Wynagrodzenia	703 130,53	759 366,93
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	131 254,91	142 879,74
- emerytalne	103 974,54	64 396,08
VI. Pozostałe koszty, w tym:	88 878,71	102 489,56
- wartość sprzedaży towarów i materiałów	49 841,75	28 144,17
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 177 299,09</b>	<b>-1 363 837,30</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>1 250 583,01</b>	<b>1 421 429,43</b>
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- dotacje	1 172 489,00	1 257 412,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>0,27</b>	<b>1 799,49</b>
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>F. Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>1,07</b>	<b>0,02</b>
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:	1,07	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
<b>G. Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>175,16</b>	<b>404,92</b>
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
<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>73 109,56</b>	<b>55 387,74</b>
<b>I. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) netto ( H-I)</b>	<b>73 109,56</b>	<b>55 387,74</b>

**Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2017**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja roczna	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
<b>GRUNTY</b>						
<b>BUDYNKI I BUDOWLE</b>	1 826 764,37				59 867,56	1 766 896,81
<b>MASZYNY I URZADZENIA</b>	5 697,13		22 509,00		2 648,32	25 557,81
<b>INNE SKŁADNIKI TRWAŁE</b>	44 491,34		0,00		20 453,89	24 037,45
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	0,00		7 360,63		7 360,63	
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>	0,00				0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 876 952,84</b>	<b>0,00</b>	<b>29 869,63</b>	<b>0,00</b>	<b>90 330,40</b>	<b>1 816 492,07</b>

**Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2017**

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
<b>WNiP</b>	0,00		0,00		0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 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 2017 r. i kończący się 31 grudnia 2017 r.

**4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych**

- kwalifikacja umów leasingowych zgodnie z przepisami podatkowymi
- odstępianie od ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

**5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

**6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Wartości materialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych).

**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość (tabela ruchu środków trwałych).

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty wytworzenia przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody LINIOWEJ począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

1. Budynki	stawka 2,5%
2. Zestawy komputerowe	stawka 30%
3. Zestawy multimedialne	stawka 30%
4. Info-kioski	stawka 30%
5. Projektor	stawka 20 %
6. Zestaw nagłaśniający	stawka 20%
7. Scena z wyposażeniem	stawka 20%
8. Oświetlenie LED	stawka 20%
9. Gabloty	stawka 20%

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Inwestycje krótkoterminowe i długoterminowe** wycenia się według cen nabycia. Ekspozyty, dzieła sztuki bez względu na wartość nabycia są ewidencjonowane jako inwestycje długoterminowe.

**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 9 436,49 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 7 147,63 zł oraz pożyczki z ZFŚS w wysokości 2 012,86 zł.

**Środki pieniężne w walucie obcej** przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Wysokość środków pieniężnych na koncie walutowym w przeliczeniu na złotówki: 29,79 zł.

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

W kasie i na rachunkach bankowych zgromadzono środki pieniężne w kwocie 15 064,75 zł. W kasie muzeum 92,74 zł, na koncie podstawowym 0,01 zł, na koncie Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych 140,95 zł oraz środki na lokatach z tytułu gwarancji budowlanych w wysokości 14 831,05 zł.

#### **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Na dzień 31.12.2017 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 363,38 zł, dotyczyły kosztów ubezpieczeń dotyczących przyszłych okresów.

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

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

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

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 14 831,05 zł dotyczyły kaucji gwarancyjnych związanych z robotami budowlanymi.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 38 029,04 zł: z tytułu dostaw i usług 15 460,08 zł, z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 22 568,96 zł.

Fundusze specjalne w kwocie 2 144,95 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

**Rozliczenia międzyokresowe:** równowartość otrzymanych dotacji nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 1 128 517,81 zł w tym: modernizacja kotłowni w budynku przy ul. Mickiewicza w kwocie 22 509,00 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Via Fabrilis” w kwocie 94 599,86 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Nowoczesne Muzeum” w kwocie 528 773,18 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Via Fabrilis – etap II” 422 722,39 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Żywe Ogrody” 59 913,38 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 11,29 etatu, w tym:

Pracownicy działalności podstawowej	7,19
Pracownicy administracyjni	0,5
Pracownicy obsługi	3,6

Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych, rodzicielskich	0
--	---

**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:

Bilety wstępu do muzeum	20 033 zł
Przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji	27 317 zł
Przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	15 300 zł
Przychody z tytułu wydawania publikacji	27 186 zł
<b>Razem :</b>	<b>89 836 zł</b>

#### Pozostałe przychody operacyjne:

Dotacja w tym:

Dotacja podmiotowa i celowa z UM	1 257 412,00 zł
Przychody uzyskane z tytułu zakupu środków trwałych proporcjonalnie do kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków unijnych i dotacji celowej	42 619 zł
Darowizny	120 804 zł
Pozostałe przychody operacyjne	594 zł
<b>Razem</b>	<b>1 421 429 zł</b>

**Przychody finansowe: 0,02 zł**

### KOSZTY

#### W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	90 330 zł
Materiały	124 658 zł
Energia	41 274 zł
Usługi obce	192 675 zł
Podatki i opłaty	16 291 zł
Wynagrodzenia	759 367 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	142 880 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	58 055 zł
Koszt własny sprzedaży	28 144 zł
<b>Razem:</b>	<b>1 453 674 zł</b>

**Pozostałe koszty operacyjne 0 zł**

**Koszty finansowe 405 zł**

**Wynagrodzenia 759 367 zł**

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę:

- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 528 369 zł
- nagrody roczne oraz nagrody z okazji Dnia Pracownika Muzeum: 56 594 zł

- dodatkowe wynagrodzenie sfinansowane z otrzymanej Nagrody Kulturalnej „Silesia” -  
Sejmiku Województwa Dolnośląskiego: 50.100 zł  
- nagrody jubileuszowe : 7.001 zł.

Średnia płaca w jednostce wynosiła: 4 317,71 zł.

Dodatkowe wynagrodzenie (dodatek specjalny z tytułu realizacji projektów unijnych):  
15 468 zł.

Dodatkowo wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych: 101 835 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).

## 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. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta.  
KJ/KJ

Prezydent Miasta

**Piotr Roman**