

KANC.0050.20.2019

Zarządzenie nr 20/2019
Burmistrza Sulmierzyc
z dnia 12 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Muzeum Regionalne Ziemi Sulmierzyckiej im. F.S. Klonowicza

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Muzeum Regionalnego Ziemi Sulmierzyckiej im. F.S. Klonowicza w Sulmierzycach za rok 2018.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

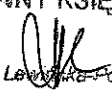
BURMISTRZ
dr Dariusz Dębicki

ZAŁĄCZNIK
Michał Matych

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego im. Fabiana
Sebastiana Klonowicza w Sulmierzycach za 2018r.**

1. Muzeum Regionalne mieści się przy ul Rynek 1 w Sulmierzycach.
Podstawowy przedmiot działalności : realizacja zadań w zakresie gromadzenia i udostępniania oraz konserwacji dóbr i wartości związanych z życiem regionu. Wpisana do RIK pod poz 3. Samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną .Instytucja gospodaruje samodzielnie oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków .Podstawowe źródło przychodów to dotacja podmiotowa z budżetu Miasta.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 do dnia 31.12.2018r.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzano przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
4. Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 amortyzuje się wg metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Środki trwałe o wartości od 500 do 10000,00 zł odpisywane są jednorazowo miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych
7. Stany i rozchody towarów wycenia się w cenie zakupu, są odpisywane w miesiącu ich poniesienia w stosunku do zużytych oraz sprzedanych towarów
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Lucyna Lechowicz-Podziomek

.....
Główny Księgowy


DYREKTOR
Muzeum Regionalnego
Elżbieta Kren
Dyrektor

MUZEUM REGIONALNE		BILANS				Burmistrz Miasta	
		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017r	Stan na 31.12.2018r	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017r	Stan na 31.12.2018r
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	304997,99	304177,99	A.	Fundusz / kapitał własny	303885,07	304513,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	302050,66	302050,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	1 338,60	1 834,41
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	304.997,99	304.177,99	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	300 000,00	300 000,00	VI	Zysk (strata) netto	495,81	628,50
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3895,01	3690,01
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3895,01	3075,01	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	Inne środki trwałe	1102,98	1102,98	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowa		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	2782,09	4025,59	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	584,79	e)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0	615
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek		615
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary		584,79	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	615
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	* powyżej 12 miesięcy			
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2782,09	2825,80	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowa aktywa finansowe	2782,09	2825,80	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3895,01	3075,01
b)	w pozostałych jednostkach	0	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3895,01	3075,01
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	3895,01	3075,01
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2782,09	2825,80	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2782,09	2825,80				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		615,00				
	Suma aktywów	307780,08	308203,58		Suma pasywów	307780,08	308203,58

wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

A. Objaśnienie -

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych stan na poczetek roku 40885,99 stan na koniec roku 41705,99
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia stan na początek roku 5446,90 stan na koniec roku 6184,90
3. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych stan na początek roku 615,00 stan na koniec roku 615,00

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Lewńska-Podziomek

Zatwierdził

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego

Elzbieta Krenz

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym

SKARBNIK MIASTA

Urszula Juraszyk

Muzeum Regionalne Ziemi Sulmierzyckiej		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	67 954,00	136 033,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	67 316,00	109 574,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	638,00	26 459,00
B	Koszty działalności operacyjnej	68 322,72	136 871,71
I	Amortyzacja	820,00	820,00
II	Zużycie materiałów i energii	10 824,93	10 893,89
III	Usługi obce	9 612,88	75 714,37
IV	Podatki i opłaty	634,00	733,00
V	Wynagrodzenia	37 489,00	39 647,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	8 633,50	8 471,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	308,41	590,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-368,72	-838,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	820,00	1 329,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	820,00	1 329,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	451,28	490,29
G	Przychody finansowe	44,53	138,21
II	Odsetki	44,53	138,21
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
	Koszty finansowe	0	0
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	495,81	628,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	495,81	628,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Lewińska-Podziomek

DYREKTOR

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego
Elżbieta Krenz

Sprawdzone pod względem
formalno-rachunkowym

SKARBNIK MIASTA

Urszula Juraszyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Muzeum Regionalne

ZA 2018 ROK

Dział 921 Sulmierzyce woj. wielkopolskie

rozdział 92109

KOSZTY		plan	wykonanie
401	amortyzacja	820,00	820,00
402	zużycie materiałów i energii	11849,00	10893,89
403	zakup usług obcych	77301,09	75714,37
404	podatki i opłaty	733,00	733,00
405	wynagrodzenia	39648,00	39647,75
406	świadczenia na rzecz pracowników, składki ZUS 6809,61 składki na f.pracy 716,39, świadczenia urlopowe ,pracownicze 945,99	8475,00	8471,99
	podróże służbowe	600,00	590,71
RAZEM KOSZTY		139426,09	136871,71

PRZYCHODY		plan	wykonanie
740	dotacja z budżetu	109574,00	109574,00
	dotacja Urzędu Marszałkowskiego	25000,00	25000,00
740	wpływy ze sprzedaży	750,00	1459,00
760	odsetki bankowe	0,00	138,21
760	pozostałe przychody operacyjne	820,00	820,00
	darowizny	500,00	500,00
	wynagrodzenie płatnika	0,00	9,00
RAZEM PRZYCHODY		136 644,00	137 500,21

Stan środków na początek roku/koniec roku	2782,09	2825,80
RAZEM	139426,09	140326,01

Informacja dodatkowa :

Należność ogółem	1. depozyty na żądar	2825,80
	2. pozostałe	0,00

w tym wymagalne 0

Zobowiązania ogółem	0
w tym wymagalne	0
niewymagalne	615,00

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej .Dotację podmiotową i przychody ze

sprzedaży usług kulturalnych wykazano w poz. A.I.1 Rachunku zysku i strat. Taki sposób prezentacji dotacji budżetowych finansujących podstawową działalność wynika z definicji pozostałych przychodów operacyjnych zawartej w art.3 ust.1 pkt 32 ustawy o rachunkowości. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów koszty amortyzacji zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne.

Bilans instytucji zamknął się kwotą 308203,58

Majątek trwały instytucji zmniejszył się w wyniku amortyzacji środków trwałych, majątek obrotowy to środki na rachunku bankowym w kwocie 2825,80

Fundusz jednostki wynosi 302.050,66 .fundusz rezerwowy wynosi 1834,41 który zwiększył się o kwotę 495,81 w wyniku przeksięgowania zysku za 2017 rok.. W 2018r instytucja osiągnęła zysk w wysokości 628,50 który po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przeksięgowany zostanie na fundusz rezerwowy na pokrycie strat instytucji.

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Lewandowska-Próchniak

Dyrektor

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego
Elżbieta Krenz

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym

SKARBNIK MIASTA

Urszula Juraszyk