

Zarządzenie Nr 132 / 2018
Burmistrza Prudnika
z dnia 29 czerwca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi Prudnickiej za rok 2017 rok


Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi Prudnickiej za rok 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Franciszek Fejdych



Muzeum Ziemi Prudnickiej

48-200 Prudnik, ul Bolesława Chrobrego 5

NIP 755-15-78-342 REGON 530582820

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Prudnik nr 2

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Informacja dodatkowa**

Marzec 2018 rok

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
A. Aktywa trwałe		1 953 307,31	1 927 581,32	A. Fundusz własny		809 286,90	816 997,93
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Fundusz instytucji kultury		813 940,41	825 585,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	Kapitał (fundusz) zapasowy		1 417,36	-
2. Wartość firmy		-	-	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	4 653,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 953 307,31	1 927 581,32	VI. Zysk (strata) netto		-	3 933,97
1. Środki trwałe		1 953 307,31	1 927 581,32	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		-	-
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	VII.		-	-
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd. i wodnej		1 152 652,30	1 117 126,30			-	-
c/ urządzenia techniczne i maszyny		5 532,31	8 065,68			-	-
d/ środki transportu		-	-			-	-
e/ inne środki trwałe		795 122,70	802 389,34	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 183 698,24	1 143 084,84
2. Środki trwałe w budowie		-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-	- długoterminowa		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	- krótkoterminowa		-	-
1. Nieruchomości		-	-	3. Pozostałe rezerwy		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	- długoterminowe		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	- krótkoterminowe		-	-
a/ w jednostkach powiązanych		-	-	II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
- udziały lub akcje		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	2. Wobec poz. jednostek w których jednos. posiada zaang. w kapitał		-	-
- udzielenie pożyczki		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	a/ kredyty i pożyczki		-	-
b/ w pozostałych jednostkach		-	-	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
- udziały lub akcje		-	-	c/ inne zobowiązania finansowe		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	d/ zobowiązania wekslowe		-	-
- udzielenie pożyczki		-	-	e/ inne		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 081,62	3 551,62
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagaln.		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.		-	-	- do 12 miesięcy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
B. Aktywa obrotowe		39 677,83	32 501,45	b/ inne		-	-
I. Zapasy		18 469,18	17 013,44	2. Wobec poz. jednostek w których jednos. posiada zaang. w kapitał		-	-
1. Materiały		1 254,28	1 254,28			-	-

2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 081,62	3 551,62
3.	Produkty gotowe	-	-	-	a/ kredyty i pożyczki	-	-
4.	Towary	17 214,90	15 759,16	-	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	c/ inne zobowiązania finansowe	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	-	-	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 081,62	3 549,87
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	- do 12 miesięcy	7 081,62	3 549,87
	a/ z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	f/ zobowiązania wekslowe	-	-
b/ inne	-	-	-	-	g/ z tytułu podatków, ceł, i innych tytułów publiczno prawnych	-	1,75
2.	Należności od pozostałych jednostek	-	-	-	h/ z tytułu tytułu wymagrodzeń	-	-
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	i/ inne	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	4. Fundusze specjalne	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 176 616,62	1 139 533,22
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowot. , oraz innych świadczeń	-	-	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
c/ inne	-	-	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 176 616,62	1 139 533,22
d/ dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	- długoterminowe	1 134 547,38	1 096 929,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 263,65	18 263,65	12 586,01	-	- krótkoterminowe	42 069,24	42 603,48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 263,65	12 586,01	-			
	a/ w jednostkach powiązanych	-	-	-			
	- udziały lub akcje	-	-	-			
	- inne papiery wartościowe	-	-	-			
	- udzielenie pożyczki	-	-	-			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-			
	b/ w pozostałych jednostkach	-	-	-			
	- udziały lub akcje	-	-	-			
	- inne papiery wartościowe	-	-	-			
	- udzielenie pożyczki	-	-	-			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	18 263,65	12 586,01	-			
	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 263,65	12 586,01	-			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	-			
	- inne środki pieniężne	-	-	-			
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres.	2 945,00	2 945,00	2 902,00	-			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-			
AKTYWA razem	1 992 985,14	1 960 082,77	1 960 082,77		PASYWA razem	1 992 985,14	1 960 082,77

Prudnik, dnia 02.03.2018r.

Sporządził: Danuta Razik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Razik

DYREKTOR
Muzeum Ziemni Pradnickiej

dr Wojciech Dominiak

(data, imię i nazwisko, podpis Dyrektora)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2017r.
(wariant porównawczy)

	Ubiegły rok obrotowy 31.12.2016r.	Bieżący rok obrotowy 31.12.2017r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	590 831,92	681 121,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	28 688,92	37 680,85
II. Zmiana stanu produktów (wartość dodatnia lub ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 352,00	5 245,40
V. Dotacje podmiotowe organizatora	555 791,00	638 195,25
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	673 031,96	728 338,84
I. Amortyzacja	61 843,58	48 138,30
II. Zużycie materiałów i energii	60 949,62	52 162,74
III. Usługi obce	32 507,12	34 720,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	533,91	476,07
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	414 480,88	475 658,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 022,18	102 391,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 736,41	11 320,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 958,26	3 471,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 82 200,04	- 47 217,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	79 159,05	42 732,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	29 861,00	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	49 298,05	42 732,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 879,20	10,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 879,20	10,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 4 920,19	- 4 494,98
G. Przychody finansowe	850,82	561,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki w tym:	850,82	561,01
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	2 001,50	-
I. Odsetki,	2 001,50	-
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 6 070,87	- 3 933,97
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 6 070,87	- 3 933,97

Prudnik, dnia 02.03.2018r.

Sporządził: Danuta Razik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Razik

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Prudnickiej

dr. Wojciech Dmuniak

(data, imię i nazwisko podpis Dyrektora)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MUZEUM ZIEMI PRUDNICKIEJ
z siedzibą: 48-200 Prudnik ul. Bolesława Chrobrego 5
wpisanego do rejestru INSTYTUCJI KULTURY Gminy Prudnik pod nr 2
za okres sprawozdawczy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

1.1. Podstawowy przedmiot działalności:

Gromadzenie dóbr kultury i materiałów dokumentujących w zakresie archeologii, etnografii, historii i sztuki. Zabezpieczanie i konserwacja muzealiów. Udostępnianie zbiorów do celów naukowych i edukacyjnych.

1.2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

1.3. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej do 3.500,00 zł. prowadzone są pozabilansowo. Środki trwałe które uważa się, że okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok mimo, że wartość jest niższa niż 3.500,00 zalicza się do środków trwałych w użytkowaniu i przyjmuje na stan wartościowo. Gromadzone muzealia nie podlegają amortyzacji,
- stany i rozchody materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu łącznie z podatkiem VAT,
- towary wyceniane są wg cen sprzedaży,
- produkty w toku nie występują,
- produkty gotowe nie występują,
- wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

1.4. Przyjęte przez Muzeum Ziemi Prudnickiej zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

1.5. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące późniejsze zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

1.6. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2.1.1. Wartości niematerialne i prawne:

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Razem
Wartość brutto	-	-		
B.O.	-	-	26.194,20	26.194,20
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	26.194,20	26.194,20
Umorzenie				
B.O.	-	-	26.194,20	26.194,20
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	26.194,20	26.194,20
Wartość netto	-	-		
B.O.	-	-	0	0
B.Z.	-	-	0	0

2.1.2. Rzeczowy majątek trwały.

Treść	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Razem
Wartość brutto							
B.O.	0	1.510.782,31	67.523,04	0	889.530,73	0	2.467.836,08
Zwiększenia	0	0	5.342,32	0	20.591,99	0	25.934,31
Przemieszczenia	0	0	0	0	0		0
Zmniejszenia	0	0	368,00	0	4.364,78	0	4.732,78
B.Z.	0	1.510.782,31	72.497,36	0	905.757,94	0	2.489.037,61
Umorzenie							
B.O.	0	358.130,01	61.990,73	0	94.408,03	0	514.528,77
Zwiększenia	0	35.526,00	2.808,95	0	13.325,35	0	51.660,30
Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	368,00	0	4.364,78	0	4.732,78
B.Z.	0	393.656,01	64.431,68	0	103.368,60	0	561.456,29
Wartość netto			0	0	0		0
B.O.	0	1.152.652,30	5.532,31	0	795.122,70	0	1.953.307,31
B.Z.	0	1.117.126,30	8.065,68	0	802.389,34	0	1.927.581,32

2.1.3 Finansowy majątek trwały nie występuje.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – wynosi; 31.983,34 zł. Opłata roczna za użytkowanie wieczyste gruntu wynosi 95,95zł. (0,3%).

2.3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez Muzeum środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występuje.

2.4. Zmiany w kapitale:

	Fundusz Instytucji Kultury	Fundusz rezerwy	Pozostałe fundusze	Razem
B.O	813.940,41	1.417,36	-	815.357,77
Zwiększenia	11.645,00	0	-	0
Zmniejszenia	0	1.417,36	-	1.417,36
B.Z	825.585,41	0	-	813.940,41

Fundusz instytucji kultury zwiększył się o wartość przyjętych na stan muzealiów.

Fundusz rezerwy instytucji kultury zmniejszyła strata z roku 2016 w kwocie 1.417,36 zł.

2.5. Dyrektor Muzeum Ziemi Prudnickiej zamierza poniesioną stratę za okres sprawozdawczy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. w kwocie 3.853,51 zł. oraz stratę z roku poprzedniego 4.653,51zł. przeksięgować na konto „Fundusz instytucji kultury”.

2.6. Rezerwy

	B.O.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	B.Z.
Rezerwy na należności	0	0	0	0	0

2.7. Rozliczenia międzyokresowe oraz przyszłych okresów.

2.7.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 2.902,00 zł. i obejmują ubezpieczenia majątkowe.

2.7.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ewidencji środków trwałych finansowanych z dotacji. Saldo Ma na dzień 31.12.2017r wyniosło: 1.139.533,22zł (w tym 42.603,48 zł. – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe).

2.7.3. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży:

	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży	42.926,25	-	42.926,25
• biletów	11.012,50	-	11.012,50
• prowadzenie warsztatów	23.182,93	-	23.182,93
• usługa przewodnika	2.805,00	-	2.805,00
• pozostałe usługi	680,42	-	680,42
• towarów	5.245,40	-	5.245,40

3.2. Z tytułu zawartych umów Urząd Pracy w roku 2017 przełał na konto Muzeum 18.615,07 zł. refundując częściowo koszty wynagrodzenia i składki ZUS zatrudnionego pracownika (z tego tytułu koszty zostały odpowiednio skorygowane).

3.3. W roku obrotowym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

3.4. Zapasy towarów wykazane zostały w bilansie wg cen zakupu. (wartość brutto 21.681 zł. marża 5.921,84 zł).

3.5. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania wykonywania określonych usług oraz (lub) działalności statutowej. Nie przewidujemy też zaprzestania działalności w roku następnym.

3.6. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	Rok obrachunkowy
Strata brutto	3.933,97
Przychody ogółem	724.415,15
Przychody nie stanowiące w ogóle lub w roku podatkowym przychodów – dotacja podmiotowa (art. 17 ust 1 pkt. 47)	638.195,25
Koszty ogółem	728.349,12
Wydatki nie stanowiące w ogóle, lub w roku podatkowym kosztów uzyskania przychodów: wydatki i koszty sfinansowane z dotacji (art.16 - ust.1 pkt.58)	638.195,25
Koszty stanowiące KUP	90.153,87

Odliczenia:	0
- Podstawa do opodatkowania	0
- Podatek dochodowy (19%)	0
- Zwolnienie na podstawie Art. 17 ust.1 Ustawy o pdop.	0
Strata netto	3.933,97

3.7 Podatek dochodowy od osób prawnych z tytułu operacji nadzwyczajnych nie występuje.

4. Wyjaśnienia do niektórych pozycji sprawozdania.

Zysk/strata ze sprzedaży w likwidacji składników w działalności inwestycyjnej

	Rok	
	Obrotowy	Ubiegły
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	-	-

5.1. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wyniósł 12,3 etatu,
(w tym: 1 pracownik na urlopie rodzicielskim).

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5	5	10
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	1	2
Razem (stan na 31.12.2016r.)	6	6	12

6. Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 pkt1 ustawy o Rachunkowości.

Prudnik, dnia 02.03.2018r.
Sporządził: Danuta Razik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Razik
Danuta Razik

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Prudnickiej
Wojciech Dominiak
dr Wojciech Dominiak

.....
(Imię i nazwisko, podpis Dyrektora)