

**Zarządzenie Nr 182 / 2021**  
**Burmistrza Prudnika**  
**z dnia 24 czerwca 2021 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi Prudnickiej za rok 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378; z 2021 r. poz. 1038), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi Prudnickiej za rok 2020 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**  
*Grzegorz Zawiślak*

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2020r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.	PASywa		Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>1 941 323,71</b>	<b>1 897 668,22</b>	<b>A. Fundusz własny</b>		<b>850 701,83</b>	<b>746 754,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		-	-	I. Fundusz instytucji kultury		806 767,11	809 147,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
2. Wartość firmy		-	-	III. 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		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 941 323,71</b>	<b>1 897 668,22</b>	VI. Zysk (strata) netto		43 934,72	106 327,51
1. Środki trwałe		1 941 323,71	1 897 668,22				
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	VII.			
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd. i wodnej		1 046 074,34	1 010 548,38				
c/ urządzenia techniczne i maszyny		57 586,69	51 640,46				
d/ środki transportu		-	-				
e/ inne środki trwałe		-	-				
2. Środki trwałe w budowie		837 662,68	835 479,38	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 133 172,76</b>	<b>1 167 234,73</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		-	-	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		-	-	- długoterminowa		-	-
1. Nieruchomości		-	-	- krótkoterminowa		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	Pozostałe rezerwy		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	- długoterminowe		-	-
a/ w jednostkach powiązanych		-	-	- krótkoterminowe		-	-
- udziały lub akcje		-	-	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
- udzielenie pożyczki		-	-	2. Wobec poz. jednostek w których jednos. posiada zaang. w kapitał		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
b/ w pozostałych jednostkach		-	-	a/ kredyty i pożyczki		-	-
- udziały lub akcje		-	-	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	c/ inne zobowiązania finansowe		-	-
- udzielenie pożyczki		-	-	d/ zobowiązania wekslowe		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	e/ inne		-	-
<b>IV. Inne inwestycje długoterminowe</b>		-	-				
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		-	-	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>77 966,26</b>	<b>158 063,72</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagaln.		-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>42 550,88</b>	<b>16 320,83</b>	- do 12 miesięcy		-	-
I. Zapasy		16 514,15	16 057,37	b/ inne		-	-
1. Materiały		1 254,28	1 254,28	2. Wobec poz. jednostek w których jednos. posiada zaang. w kapitał		-	-

2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	77 966,26	158 063,72
3.	Produkty gotowe	-	-	-	a/ kredyty i pożyczki	70 000,00	157 000,00	
4.	Towary	15 259,87	14 803,09	✓	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	c/ inne zobowiązania finansowe	-	-	
II.	Należności krótkoterminowe	-	10,51	-	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 808,15	33,66	
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	- do 12 miesięcy	7 808,15	33,66	
	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	88,11	-	
2.	Należności od pozostałych jednostek	-	10,51	-	h/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	10,51	-	i/ inne	70,00	1 030,06	
	- do 12 miesięcy	-	10,51	-	4. Fundusze specjalne	-	-	
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 055 206,50	1 009 171,01	
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowot. oraz innych świadczeń	-	-	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-	
c/ inne	-	-	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 055 206,50	1 009 171,01	
d/ dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	- długoterminowe	1 009 174,31	967 047,22	
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 253,23	252,95	-	-	- krótkoterminowe	46 032,19	42 123,79	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 253,23	252,95	-				
a/ w jednostkach powiązanych	-	-	-	-				
- udziały lub akcje	-	-	-	-				
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-				
- udzielone pożyczki	-	-	-	-				
b/ w pozostałych jednostkach	-	-	-	-				
- udziały lub akcje	-	-	-	-				
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-				
- udzielone pożyczki	-	-	-	-				
c/ środki pieniężne i inne aktywa finansowe	23 253,23	252,95	-	-				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 253,23	252,95	-	-				
- inne środki pieniężne	-	-	-	-				
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres.	2 783,50	-	-	-				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-				
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-				
AKTYWA razem	1 983 874,59	1 913 989,05			PASYWA razem	1 983 874,59	1 913 989,05	

Prudnik, dnia 19.03.2021r.  
Sporządził: Danuta Razik

SIŁOWNY KSIĘGOWY

*Danuta Razik*  
Danuta Razik

DYREKTOR  
Miejski Zarząd Prudnicki

Wojciech Dominiak

( data, imię i nazwisko, podpis Dyrektora )

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2020r.

( wariant porównawczy)

Pozycja	Ubiegły rok obrotowy 31.12.2019r.	Bieżący rok obrotowy 31.12.2020r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>716 689,12</b>	<b>725 799,22</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	34 930,92	4 087,92
II. Zmiana stanu produktów (wartość dodatnia lub ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 234,20	1 711,30
V. Dotacje podmiotowe organizatora	678 524,00	720 000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>819 692,69</b>	<b>906 119,45</b>
I. Amortyzacja	42 874,00	47 295,48
II. Zużycie materiałów i energii	80 003,15	66 720,49
III. Usługi obce	49 301,79	122 353,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	913,93	140,07
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	517 863,80	539 529,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 476,25	117 167,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 578,92	11 803,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 680,85	1 109,35
<b>C. Zysk ( strata) ze sprzedaży ( A-B)</b>	<b>- 103 003,57</b>	<b>- 180 320,23</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>146 125,23</b>	<b>74 984,88</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	102 285,99	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	43 839,24	74 984,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,01</b>	<b>-</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,01	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E)</b>	<b>43 121,65</b>	<b>- 105 335,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 513,91</b>	<b>321,50</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki w tym:	1 016,24	269,73
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	497,67	51,77
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>700,84</b>	<b>1 313,66</b>
I. Odsetki,	346,76	528,66
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	354,08	785,00
<b>I. Zysk ( strata) brutto ( F+G-H)</b>	<b>43 934,72</b>	<b>106 327,51</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto ( I-J-K)</b>	<b>43 934,72</b>	<b>106 327,51</b>

Prudnik, dnia 19.03.2021r.

Sporządził: Danuta Razik

( 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 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

- 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 10.000,00 zł. prowadzone są pozabilansowo. Środki trwałe które uważa się, że okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok mimo, że wartość jest niższa niż 10.000,00 a wyższa od 3.500,00 zł. 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 urealnia 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
<b>Wartość brutto</b>	-	-		
B.O.	-	-	26.194,20	26.194,20
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	26.194,20	26.194,20
<b>Umorzenie</b>				
B.O.	-	-	26.194,20	26.194,20
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	26.194,20	26.194,20
<b>Wartość netto</b>	-	-		
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
<b>Wartość brutto</b>							
B.O.	0	1.510.782,31	126.542,36	0	970.050,96	0	2.607.375,63
Zwiększenia	0	0	0,0	0	4.465,77	0	4.465,77
Przemieszczenia	0	0	0	0	0		0
Zmniejszenia	0	0	188,00	0	0,0	0	188,00
B.Z.	0	1.510.782,31	126.354,36	0	974.516,73	0	2.611.653,40
<b>Umorzenie</b>							
B.O.	0	464.707,97	68.955,67	0	132.388,28	0	666.051,92
Zwiększenia	0	35.525,96	5.946,23	0	6.649,07	0	48.121,26
Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	188,00	0	0	0	188,00
B.Z.	0	500.233,93	74.713,90	0	139.037,35	0	713.985,18
Wartość netto			0	0	0		0
B.O.	0	1.046.074,34	57.586,69		833.130,98	0	1.941.323,71
B.Z.	0	1.010.548,38	51.640,46	0	835.479,38	0	1.897.668,22

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	806.767,11	0	-	806.767,11
Zwiększenia	2.380,00	43.934,72	-	46.314,72
Zmniejszenia	0	0	-	0
B.Z	809.147,11	43.934,72	-	853.081,83

Fundusz instytucji kultury zwiększył się o wartość przyjętych na stan muzealiów.  
Fundusz rezerwy instytucji kultury zwiększył się o zysk z roku 2019 w kwocie 43.934,72 zł.

2.5. Dyrektor Muzeum Ziemi Prudnickiej zamierza poniesioną stratę za okres sprawozdawczy od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. w kwocie 43.934,72 zł. odpisać z funduszu rezerwowego a pozostałą kwotę straty 62.392,79 pozostawić do rozliczenia w następnych okresach na koncie „Rozliczenie wyniku finansowego”. Brak wpływu środków finansowych z rozliczonego projektu „Rymarov i Prudnik – miasta tkaczy” był powodem poniesienia straty w roku obrachunkowym.

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 nie występują.

2.7.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ewidencji środków trwałych finansowanych z dotacji. Saldo Ma na dzień 31.12.2020r wyniosło: 1.009.171,01 (w tym 42.123,79. – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe).

2.7.3. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia, także wekslowe.  
Weksel in blanko z deklaracją wekslową będący zabezpieczeniem kredytu obrotowego 157.000,00zł. zaciągniętego w grudniu 2020r a spłaconego w styczniu 2021r.

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży:

	Kraj	Eksport	Razem
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>4.689,87</b>	-	<b>4.689,87</b>
• biletów	1.915,00	-	1.915,00
• prowadzenie warsztatów	1.080,00	-	1.080,00
• usługa przewodnika	400,00	-	400,00
• lekcje muzealne	150,00	-	150,00
• pozostałe usługi	542,92	-	542,92
• towarów	601,95	-	601,95

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

3.3. Zapasy towarów wykazane zostały w bilansie wg cen zakupu. (wartość brutto 23.734,10 zł. marża 8.931,01 zł).

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

3.5. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	Rok obrachunkowy
Strata brutto	106.327,51
Przychody ogółem	801.105,60
Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	<b>792.184,28</b>
-dotacja podmiotowa (art. 17 ust 1 pkt. 47	720.000,00
-wolnienie z ZUS ( tarcza COVID-19)	26.148,79
-amortyzacja sfinansowana dotacją	46.035,49
Koszty ogółem	907.433,11
Koszty NKUP trwale różnice, w tym:	<b>792.184,28</b>
- koszty sfinansowane dotacjami (art.16 ust.1 pkt.58)	720.000,00
- amortyzacja sfinansowana dotacją	46.035,49
- zwolnienie z ZUS art.17, ust.1, pkt4 ( tarcza COVID-19)	26.148,79

- Podstawa do opodatkowania	0
- Podatek dochodowy ( 19%)	0
- Dochód przeznaczony na cele statutowe	0
Strata netto	106.327,51

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 10,4 etatu, .

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7	4	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	1	2
Razem pracownicy ( stan na 31.12.2020r. )	8	5	13

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

7. Informacje w związku z COVID-19.

Pandemia była powodem zmniejszenia przychodów ze sprzedaży usług i towarów o 85% w stosunku do roku 2019r. Spadek przychodów oraz brak wpływu środków z rozliczonego projektu zagroziły płynności finansowej jednostki. Aby zmniejszyć ryzyko niewypłacalności Muzeum po złożeniu wniosku do ZUS zostało zwolnione w 50% z opłacenia składek za miesiące marzec ,kwiecień i maj 2020r. Ponadto zaciągnięto kredyt na kwotę większą niż planowano.

Prudnik, dnia 20.03.2021r.  
Sporządził: Danuta Razik

STÓWNY KSIĘGOWY  
Danuta Razik

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