

ZARZĄDZENIE NR 310/2017
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE

z dnia 10 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego w Kozienicach
im. prof. Tomasza Mikockiego za 2016 rok**

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz.446 ze zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017r. poz.61) , zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego w Kozienicach za 2016 rok obejmujące:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową,

w brzmieniu załącznika do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 10 kwietnia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz Gminy Kozienice
dr inż. Tomasz Śmietanka



000862210

MUZEUM REGIONALNE

MUZEUM REGIONALNE W KOZIENICACH IM. PROF. TOMASZA MIKOCKIEGO
 ul. Parkowa 5B
 26-900 Kozienice

NIP 8121018167 REGON 000862210

im prof Tomasz Mikockiego
 26-900 Kozienice, ul Parkowa 5"B
 tel.(48) 614-33-72

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego 01.01.2016	koniec roku obrotowego 31.12.2016		początek roku obrotowego 01.01.2016	koniec roku obrotowego 31.12.2016		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	265 087,14	356 944,48	A. Kapitał (fundusz) własny	76	238 629,07	341 473,84
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	246 696,38	313 919,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	265 087,14	356 944,48	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	265 087,14	356 944,48	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	38 677,76	35 497,82	VIII. Zysk (strata) netto	84	-8 067,31	27 554,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	5 592,72	5 000,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)	85		
d) środki transportu	12			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	67 622,37	70 816,71
e) inne środki trwałe	13	220 816,66	316 446,66	I. Rezerwy na zobowiązania	87		
2. Środki trwałe w budowie	14			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			1. dochodowego	88		
III. Należności długoterminowe	16			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
1. Od jednostek powiązanych	17			- długoterminowe	90		
2. Od pozostałych jednostek	18			- krótkoterminowe	91		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			3. Pozostałe rezerwy	92		
1. Nieruchomości	20			- długoterminowe	93		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			- krótkoterminowe	94		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
a) w jednostkach powiązanych	23			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
- udziały lub akcje	24			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- inne papiery wartościowe	25			a) kredyty i pożyczki	98		
- udzielone pożyczki	26			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			c) inne zobowiązania finansowe	100		
b) w pozostałych jednostkach	28			d) inne	101		
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Kozienice 27-02-2017

miejscowość, data

27-02-2017 Janeczek Stanisława

data i podpis osoby odpowiedzialnej za wstawienie ksiąg rachunkowych

Stanisława Janeczek

27-02-2017 DYREKTOR Reczek Krzysztof

data i podpis osoby odpowiedzialnej za wstawienie ksiąg rachunkowych

Krzysztof Reczek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego 01.01.2016	koniec roku obrotowego 31.12.2016		początek roku obrotowego 01.01.2016	koniec roku obrotowego 31.12.2016		
0	1	2	0	1	2		
B. Aktywa obrotowe	37	41 164,30	55 346,07	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	28 944,61	35 318,89
I. Zapasy	38	4 533,44	4 483,89	1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39	4 533,44	4 483,89	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	924,57	6 666,09
II. Należności krótkoterminowe	44	20 140,56	20 139,02	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	924,57	1 266,75
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	924,57	1 266,75
b) inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	20 140,56	20 139,02	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			i) inne	119		5 399,34
c) inne	55	20 140,56	20 139,02	3. Fundusze specjalne	120	28 020,04	28 652,80
d) dochodzone na drodze sądowej	56			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	38 677,76	35 497,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	16 490,30	30 723,16	1. Ujemna wartość firmy	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	16 490,30	30 723,16	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	38 677,76	35 497,82
a) w jednostkach powiązanych	59			- długoterminowe	124	38 677,76	35 497,82
- udziały lub akcje	60			- krótkoterminowe	125		
- inne papiery wartościowe	61			Pasywa razem	126	306 251,44	412 290,55
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	16 490,30	30 723,16				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	16 490,30	30 723,16				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	306 251,44	412 290,55				

Kozienice 27-02-2017

.....
 miejscowość, data

27-02-2017 Janeczek Stanisława

.....
 data i podpis osoby kierującej prowadzeniem ksiąg rachunkowych

Stanisława Janeczek

27-02-2017 Reczek Krzysztof

.....
 data i podpis kierownika jednostki

Reczek Krzysztof

.....
 strona 2/2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

1400862210
MUZEUM REGIONALNE
 w Koziennicach
 im prof. Tomasza Mikockiego
 26-900 Koziennice, ul. Parkowa 5^B

tel.(48) 614-33-72

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			2015 rok	2016 rok
	1		2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	4 246,00	7 019,50
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	4 246,00	7 019,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	806 525,97	815 837,55
I.	Amortyzacja	08	3 826,54	10 073,62
II.	Zużycie materiałów i energii	09	118 360,91	115 278,44
III.	Usługi obce	10	47 833,13	32 816,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	5 149,00	2 718,00
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	513 798,11	536 525,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	111 274,43	114 255,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	6 110,16	4 008,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	173,69	161,09
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	17	-802 279,97	-808 818,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	794 212,54	836 372,76
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II.	Dotacje	20	790 000,00	825 600,66
III.	Inne przychody operacyjne	21	4 212,54	10 772,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III.	Inne koszty operacyjne	25		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26	-8 067,43	27 554,71
G.	Przychody finansowe	27	0,12	0,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
	od jednostek powiązanych	29		
II.	Odsetki, w tym:	30		
	od jednostek powiązanych	31		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV.	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V.	V. Inne	34	0,12	0,06
H.	Koszty finansowe	35		
I.	Odsetki, w tym:	36		
	dla jednostek powiązanych	37		
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV.	Inne	40		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	41	-8 067,31	27 554,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	42		
I.	Zyski nadzwyczajne	43		
II.	Straty nadzwyczajne	44		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	45	-8 067,31	27 554,77
L.	Podatek dochodowy	46		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	48	-8 067,31	27 554,77

Sporządzono dnia 27-02-2017

27-02-2017 Janeczek Stanisława KSIĘGOWA

27-02-2017 Reczek Krzysztof

DIREKTOR

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Stanisława Janeczek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Krzysztof Reczek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016.

Muzeum Regionalne w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego z siedzibą przy ulicy Parkowej 5B jest instytucją kultury, której celem zgodnie ze statutem jest gromadzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury narodowej.

Muzeum Regionalne w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego działa na zasadach osoby prawnej na podstawie zaświadczenia wydanego przez Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej z dnia 08.02.2005r. o numerze rejestracyjnym 000862210 wg Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD 2007/ 9102Z- Działalność Muzeów.

Forma prawna; 29 Gminna Samorządowa Jednostka Organizacyjna

113 Własność Samorządowa.

Muzeum zostało powołane na czas nieograniczony.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru w sprawie ustalania dokumentacji opisujące przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Okresem sprawozdawczym jest okres miesiąca zaś okresem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Wartość w bilansie w pozycji aktywa trwałe jest pomniejszona o wartość dotychczasowych umorzeń środków trwałych, wyjątek stanowią muzealia, które nie podlegają umorzeniu i są wykazane w cenie nabycia. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2016r. stanowi załącznik nr 1 do pozycji aktywów bilansu rzeczowe aktywa trwałe.

Wyposażenie o wartości do 3.500,00zł i w okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych. Wartość zakupu w/w obciążają koszty zużycia drobnego sprzętu i wyposażenia i podlegają jednorazowemu umorzeniu.

Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się w miesięcznych odpisach.

Zapasy materiałów ewidencjonowane są wg cen zakupu (arkusz spisu z natury stanowi załącznik do bilansu nr 5). Aktywa obrotowe takie jak należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty/ do sprawozdania dołączono załącznik z wykazem sald należności i zobowiązań /.

Środki pieniężne w kasie ujęte są w wartości nominalnej, zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2016r. (arkusze spisu z natury stanowią załącznik do bilansu).

Zgodność środków pieniężnych na rachunkach bankowych została potwierdzona na dzień 31.12.2016r (w załączeniu sprawozdania potwierdzenie sald).

Instytucja sporządza rachunek strat i zysków w wersji porównawczej.

Zapisów księgowych dokonuje się w księdze głównej/ syntetyka/ wg zakładowego planu kont i w kartach analitycznych/pomocniczych/ z uwzględnieniem ewidencji środków trwałych, zapasów materiałów i rozrachunków.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu „4”.

Muzeum nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydziału dotacji. Nie jest również tworzona rezerwa na coroczny podatek dochodowy od osób prawnych gdyż dochód przeznaczony na cele statutowe jest wolny od podatku.

Zakupy dotyczące funkcjonowania instytucji są księgowane w koszty wg klasyfikacji rodzajowej i ujęte w bilansie jako koszty działalności operacyjnej, natomiast przychody z działalności kulturalnej i dotacje podmiotowe w poz. D pozostałe przychody operacyjne.

Dotacja podmiotowa uzyskana z Urzędu Miejskiego w Koźlenicach wynosiła 831.000,00 zł.

Wydatki w kwocie 825.600,66 zł poniesione w roku 2016 na prowadzenie działalności Muzeum zostały pokryte z dotacji podmiotowej z Urzędu Miejskiego i przychodami własnymi.

Nie wykorzystana dotacja podmiotowa z 2016 roku w wysokości 5.399,34 zł została zwrócona do Urzędu Miejskiego w miesiącu styczniu 2017 roku.

Na dzień 31.12.2016r. w Muzeum było zatrudnionych 13 osób w przeliczeniu na pełne etaty 13.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stanisław Jareczek

DYREKTOR

Krzysztof Reczek

- różne opłaty i składki	- 2.718,00
- pozostałe usługi	- 6.726,42
Razem koszty za 2016 rok	- 815.676,46

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku 2016 i ich umorzeń zawiera załącznik do bilansu nr 1 i 2. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2016r wynoszą 265.087,14. W ogólnej wartości środków trwałych muzealia stanowią kwotę 316.446,66zł. Fundusz instytucji w ciągu roku 2016 uległ zmniejszeniu o kwotę 8.067,31 po przeksięgowaniu straty bilansowej za 2015r oraz zwiększył się o darowane muzealia w kwocie 75.290zł.

Zapasy materiałów przeznaczonych do użytku w muzeum oraz do sprzedaży wykazane są w poz. bilansu Aktywa BI w kwocie 4.483,89 i zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2016r i wycenione w cenie zakupu.

Należności wykazane w bilansie Aktywa B II w kwocie 20.179,02zł są należnościami wewnątrz instytucyjnymi z tytułu rozliczeń pracowniczych takich jak; pożyczki z Z.F.Ś.S i publikacji pobranych do sprzedaży (załącznik nr 4 i arkusz spisu z natury).

Pozycja bilansu – Aktywa B III stanowią środki pieniężne zgromadzone na;

- bieżącym rachunku bankowym	- 20.510,20
- pomocniczym rachunku bankowym ZFŚS	- 8.609,84
- gotówka w kasie	- 1.030,16
- gotówka w kasie ZFŚS	- 572,96

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2016r zaś w banku zgodność kwot na dzień 31.12.2016r. została potwierdzona potwierdzeniem sald.

Zobowiązania wykazane w bilansie poz. Pasywa B III w kwocie 35.318,89 jest to fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 28.652,80zł. i zobowiązanie z odbiorcami w kwocie 1.266,75zł oraz zwrot dotacji podmiotowej w kwocie 5.399,34zł.

Wynik finansowy – zysk w kwocie 27.554,77 po zatwierdzeniu przez Radę Miasta Koźienice zostanie przeksięgowana na fundusz rezerwowy Muzeum Regionalnego w Koźienicach im. prof. Tomasza Mikockiego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stanisława Janączek

DYREKTOR

Krzysztof Reczek

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2016rok

Przychód finansowy Muzeum za 2016 rok stanowiła dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w Kozienicach w kwocie - **831.000,00**

oraz przychody własne w kwocie - **17.630,57**

- ze sprzedaży biletów - 7.019,50

- ze sprzedaży publikacji - 920,11

- pozostałe przychody finansowe - 9.690,90 (w tym 9.480,90 amortyzacja)

- odsetki bankowe - 0,06

Razem przychody za 2016rok - 848.630,57

W roku 2016 dokonano księgowania w ciężar kosztów instytucji;

-wynagrodzenia pracowników - 536.525,79

- składki z tytułu ubezpieczeń - ZUS - 95.766,95

- inne świadczenia nie zaliczane - 17.995,72

- podróże służbowe - 598,15

- amortyzacja środków trwałych - 10.073,62

- zużycie materiałów i energii - 115.278,44

w tym ;

- energii elektrycznej i ciepłej - 67.666,28

- zakup drobnego sprzętu i wyposażenia - 7.873,90

- foldery i zaproszenia - 4.700,93

- zakup pozost. Materiał.(biurowych, środki czystości, mat. do remontów - 35.037,33

- koszty z tytułu usług - 32.816,62

- tym;

- opłaty pocztowe i telekomunikacyjne - 7.146,87

- monitoring i p. poż. - 9.148,62

- usługi transportowe - 4.692,56