

**ZARZĄDZENIE NR 91 /2019
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 06 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego
w Kozienicach im prof. Tomasza Mikockiego za 2018 rok**

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506 ze zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego za 2018 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ GMINY KOZIENICE
mgr Piotr Koźłowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.01.01.2018	koniec roku obr.31.12.2018		początek roku obr.01.01.2018	koniec roku obr.31.12.2018		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	379 379,38	351 886,81	A. Kapitał (fundusz) własny	89	373 652,14	360 243,45
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	341 853,84	373 932,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			- nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	379 379,38	351 886,81	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	379 379,38	351 886,81	w tym			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	32 317,88	7 062,28	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	29 934,84	24 947,87	w tym:			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
e) inne środki trwałe	13	317 126,66	319 876,66	- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VI. Zysk (strata) netto	99	31 798,30	-13 688,69
III. Należności długoterminowe	16			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	62 278,81	51 709,68
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24			- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25			- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29						
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

Kozienice 25-02-2019

miejsowość, data

25-02-2019 Babula Barbara

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunków

Barbara Babula

DYREKTOR

25-02-2019 Boczek Krzysztof

data i podpis kierownika jednostki

000862210

MUZEUM REGIONALNE

w Koziennicach

im prof. Tomasza Mikockiego

6-900 Koziennice, ul. Parkowa 5⁷B

tel.(48) 614-33-72

MUZEUM REGIONALNE W KOZIENICACH IM. PROF. TOMASZA MIKOCKIEGO
 ul. Parkowa 5B
 26-900 Koziennice
 NIP 8121018167 REGON 000862210

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr.01.01.2018	koniec roku obr.31.12.2018		początek roku obr.01.01.2018	koniec roku obr.31.12.2018
0	1	2	0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	29 960,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	44 647,40
B. Aktywa obrotowe	43	56 551,57	60 066,32	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44	4 483,89	4 483,89	- do 12 miesięcy	122
1. Materiały	45	4 483,89	4 483,89	- powyżej 12 miesięcy	123
2. Półprodukty i produkty w toku	46			b)inne	124
3. Produkty gotowe	47			Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których	125
4. Towary	48			2. Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	126
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49			a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	127
II. Należności krótkoterminowe	50	19 832,72	20 012,72	- do 12 miesięcy	128
1. Należności od jednostek powiązanych	51			- powyżej 12 miesięcy	129
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52			b)inne	130
- do 12 miesięcy	53			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131
- powyżej 12 miesięcy	54			a)kredyty i pożyczki	132
b)Inne	55			z tytułu emisji dłużnych papierów	133
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56			b) wartościowych	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				c)inne zobowiązania finansowe	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b)Inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	19 832,72	20 012,72		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62				
- do 12 miesięcy	63				
- powyżej 12 miesięcy	64				
b)z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społ. i	65				
zdrowotnych oraz innych ty. publiczno-prawnych					
c)inne	66	19 832,72	20 012,72		
d)dochodzone na drodze sądowej	67				

Koziennice 25-02-2019

miejscowość, data

25-02-2019 Babuła Barbara

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Główna Księgowa
Barbara Babuła
 Barbara Babuła

25-02-2019 Reczek Krzysztof

data i podpis kierownika jednostki

Krzysztof Reczek
 Krzysztof Reczek

strona 2/3

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			2017 rok	2018 rok
	1		2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	929,00	
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	929,00	
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	859 098,76	936 859,94
I.	Amortyzacja	08	3 179,94	7 926,40
II.	Zużycie materiałów i energii	09	116 114,46	88 810,91
III.	Usługi obce	10	61 948,46	23 752,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	1 139,00	682,00
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	547 382,18	675 043,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	118 850,08	128 539,16
	emerytalne	15		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	10 468,34	12 105,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	16,30	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	-858 169,76	-936 859,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	889 967,94	929 207,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II.	Dotacje	21	886 788,00	926 267,78
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV.	Inne przychody operacyjne	23	3 179,94	2 939,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24		6 036,05
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III.	Inne koszty operacyjne	27		6 036,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	31 798,18	-13 688,78
G.	Przychody finansowe	29	0,12	0,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
	od jednostek powiązanych, w tym	31		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
	od jednostek pozostałych, w tym	33		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II.	Odsetki, w tym:	35		
	od jednostek powiązanych	36		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	37		
	w jednostkach powiązanych	38		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V.	Inne	40	0,12	0,09
H.	Koszty finansowe	41		
I.	Odsetki, w tym:	42		
	dla jednostek powiązanych	43		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44		
	w jednostkach powiązanych	45		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV.	Inne	47		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	31 798,30	-13 688,69
J.	Podatek dochodowy	49		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	31 798,30	-13 688,69

DYREKTOR

Krzysztof Reczek
 Reczek Krzysztof

Sporządzono dnia

25-02-2019 Babuła Barbara

Główna Księgowa

Barbara Babuła

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

(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)

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 01.01.2018 do 31.12.2018r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018r. 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 2018r. 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 31.12.2018r.(arkusze spisu z natury stanowią załącznik do bilansu).

Zgodność środków pieniężnych na rachunkach bankowych została potwierdzona na dzień 31.12.2018r (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 933.500,00 zł.

Wydatki w kwocie 930.803,92zł poniesione w roku 2018 na prowadzenie działalności Muzeum zostały pokryte z dotacji podmiotowej z Urzędu Miejskiego i przychodami własnymi.

Niewykorzystana dotacja podmiotowa z 2018 roku w wysokości 7.232,22 zł. została zwrócona do Urzędu Miejskiego w Koźlenicach w miesiącu styczeń 2019 roku.

Na dzień 31.12.2018r. w Muzeum było zatrudnionych 12 osób w przeliczeniu na pełne etaty 12.

Główna Księgowa
Babula
Barbara Babula

DYREKTOR
Krzysztof Reczek

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2018 rok

Przychód finansowy Muzeum za 2018 rok stanowiła

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego w Koziencach - 933.500,00(7.232,22 do zwrotu)
- inne przychody operacyjne - 2.939,43(w tym 2.939,43 amortyzacja)
- przychody finansowe (odsetki bankowe) - 0,09
- Razem przychody za 2018 rok - 929.207,30**

W roku 2018 dokonano księgowania w ciężar kosztów instytucji;

- amortyzacja środków trwałych - 7.926,40
- zużycie materiałów i energii - 88.810,91
- usługi obce - 23.752,75
- podatki i opłaty - 682,00
- wynagrodzenia pracowników - 675.043,65
- składki z tytułu ubezpieczeń - ZUS -128.539,16
- pozostałe koszty rodzajowe - 12.105,07
- inne koszty operacyjne - 6.036,05
- Razem koszty za 2018 rok 942.895,99**

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku 2018 i ich umorzeń zawiera załącznik do bilansu nr 1 i 2. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2018r wynoszą 351.886,81. W ogólnej wartości środków trwałych muzealia stanowią kwotę 319.876,66.

Fundusz instytucji w ciągu roku 2018 uległ zwiększeniu o kwotę 31.798,30 po przeksięgowaniu zysku bilansowego za 2017r oraz zwiększył się o darowane muzealia w kwocie 280,00.

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 31.12.2018r i wycenione w cenie zakupu.

Należności wykazane w bilansie Aktywa B II w kwocie 20.012,72 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 - 23.563,98
- pomocniczym rachunku bankowym ZFŚS - 10.991,51
- gotówka w kasie - 738,38
- gotówka w kasie ZFŚS - 275,84

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2018r zaś w banku zgodność kwot na dzień 31.12.2018r. została potwierdzona potwierdzeniem sald.

Zobowiązania wykazane w bilansie poz. Pasywa B III w kwocie 44.647,40 jest to fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 30.627,35 i zobowiązanie wobec dostawców w kwocie 6.787,83 oraz zwrot dotacji podmiotowej do Urzędu Miejskiego w Kozienicach w kwocie 7.232,22.

Rozliczenia międzyokresowe wskazane w bilansie poz. Pasywa B IV w kwocie 7.062,28 to niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Wynik finansowy – strata w kwocie 13.688,69 po zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta i Gminy Kozienice zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego.

Główna Księgowa

Barbara Babula


DYREKTOR
Krzysztof Reczek

000862210
MUZEUM REGIONALNE
w Kozienicach
im prof Tomasza Mikockiego
26-900 Kozienice, ul Parkowa 5
tel.(48) 614-33-72