

ZARZĄDZENIE NR 69 /2020
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 18 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego
w Kozienicach im prof. Tomasza Mikockiego za 2019 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 2020 poz. 713) oraz art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego za 2019 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia..
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski



Muzeum Regionalne w Kozienicach
 im. prof. Tomasza Mikockiego
 ul. Parkowa 5B, 26-900 Kozienice

BILANS na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		351 886,81	345 055,58	A. Kapitał (fundusz) własny		360 243,45	359 289,09
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		373 932,14	358 153,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		351 886,81	345 055,58	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		351 886,81	345 055,58	VIII Zysk (strata) netto		-13 688,69	1 135,64
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		51 709,68	41 625,41
b) budynki i budowle		7 062,28	6 768,02	I Rezerwy na zobowiązania			
c) urządzenia techniczne i maszyny		24 947,87	14 960,90	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
e) inne środki trwałe		319 876,66	323 326,66	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy			
III. Należności długoterminowe				* długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe				* krótkoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				2. wobec pozostałych jednostek			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		60 066,32	55 858,92	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
I Zapasy		4 483,89	4 483,89	c) inne zobowiązania finansowe			
1. Materiały		4 483,89	4 483,89	d) inne			
2. Półprodukty i produkty w toku				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		44 647,40	34 857,39
3. Produkty gotowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
4. Towary				2. Wobec pozostałych jednostek		14 020,05	2 131,44
5. Zaliczki na poczet dostaw				a) kredyty i pożyczki			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		20 012,72	16 845,72	c) inne zobowiązania finansowe			
1. Należności od jednostek powiązanych				d) zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy		6 787,83	2 131,44
2. Należności od pozostałych jednostek		20 012,72	16 845,72	* powyżej 12 miesięcy		6 787,83	2 131,44
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne		20 012,72	16 845,72	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		35 569,71	34 529,31	i) inne		7 232,22	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		35 569,71	34 529,31	3. Fundusze specjalne		30 627,35	32 725,95
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		7 062,28	6 768,02
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				1. Ujemna wartość firmy			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		35 569,71	34 529,31	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		7 062,28	6 768,02
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		35 569,71	34 529,31	* długoterminowe		7 062,28	6 768,02
* inne środki pieniężne				* krótkoterminowe			
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		411 953,13	400 914,50	Suma pasywów		411 953,13	400 914,50

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główna Księgowa
Barbara Babula
 Barbara Babula

DYREKTOR
Krzysztof Reczek
 Krzysztof Reczek

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	950 600,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		600,00
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		950 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	936 859,94	950 108,73
I Amortyzacja	7 926,40	5 281,23
II Zużycie materiałów i energii	88 810,91	125 608,78
III Usługi obce	23 752,75	61 284,85
IV Podatki i opłaty	682,00	600,00
V Wynagrodzenia	675 043,65	619 228,99
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 539,16	129 293,77
VII Pozostałe koszty rodzajowe	12 105,07	8 811,11
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-936 859,94	491,27
D Pozostałe przychody operacyjne	929 207,21	644,26
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje	926 267,78	
III Inne przychody operacyjne	2 939,43	644,26
E Pozostałe koszty operacyjne	6 036,05	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	6 036,05	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-13 688,78	1 135,53
G Przychody finansowe	0,09	0,11
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne	0,09	0,11
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-13 688,69	1 135,64
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-13 688,69	1 135,64
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-13 688,69	1 135,64

Główna Księgowa

Barbara Babula
Barbara Babula

.....
sporządził

Koziénice 25.02.2020
.....
miejsowość i data
Muzeum Regionalne w Kozienicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5
tel. (48) 614-35-75 tel/fax (48) 614-33-72
e-mail - muzeumrk@wp.pl

DYREKTOR

Krzysztof Reczek
.....

zatwierdził

Muzeum Regionalne w Koźlenicy
 im. prof. Tomasza Mikockiego
 26-900 Koźlenice, ul. Parkowa 5
 tel. (48)614-35-75 tel/fax (48)614-33-72
 e-mail- muzeumrk@wp.pl

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2019 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2019	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2019	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	0,00												0,00
I	0,00												0,00
II	11 770,44												11 770,44
III	0,00												0,00
IV	0,00												0,00
V													0,00
VI	51 632,84						51 632,84						0,00
VII													0,00
VIII	33 312,51				0,00								33 312,51
Razem muzealia	96 715,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 632,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 082,95
	319 876,66		2 910,00		540,00								323 326,66
Pozostałe środki trwałe w j.w. biblioteka	163 199,79												167 274,03
śr. trw. w budowie	29 724,47								8 994,77		4 920,53		29 724,47
Razem rzeczowy majątek trwały	512 800,92	0,00	2 910,00	0,00	9 534,77	0,00	4 920,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 325,16
Wartości niematerialne i prawne	10 017,91				319,80								
Ogółem aktywa trwałe	619 534,62	0,00	2 910,00	0,00	9 854,57	0,00	56 553,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 745,82

Główna Księgowa
Barbara Babula
 Barbara Babula

DYREKTOR
Krzysztof Reczek
 Krzysztof Reczek

Muzeum Regionalne w Koźienicach
 im. prof. Tomasza Mikockiego
 26-900 Koźienice, ul. Parkowa 5
 tel. (48) 614-35-75 tel/fax (48) 614-33-72
 e-mail - muzeumrk@wp.pl

Załącznik nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2019r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2019r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	zakup	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	0,00								0,00
II	7 062,28	294,26							6 768,02
III	0,00								0,00
IV	0,00	0,00							0,00
V	0,00								0,00
VI	5 000,00				5 000,00				0,00
VII									0,00
VIII	19 947,87	4 986,97							14 960,90
Razem	32 010,15	5 281,23	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	21 728,92
Muzealia	319 876,66	0,00		540,00					323 326,66
Razem rzeczowy majątek trwały	351 886,81	5 281,23	2 910,00	540,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	345 055,58
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	351 886,81	5 281,23	2 910,00	540,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	345 055,58

Główna Księgowa
Barbara Babula
 Barbara Babula

DYREKTOR
Krzysztof Reczek
 Krzysztof Reczek

Załącznik do bilansu Nr 3

Środki pieniężne na dzień 31.12.2019 r.
Poz. bilansu aktywa B III

Muzeum Regionalne w Kozienicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5
tel. (48) 614-35-75 tel/fax (48) 614-33-72
e-mail- muzeumrk@wp.pl

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo		Uwagi
		Wn	Ma	
1.	Konto 130 rachunek bieżący	17 760,09		Potwierdzenie salda
2.	Konto 135 rachunek Z.F.Ś.S	15 933,11		Potwierdzenie salda
3.	Konto 100 gotówka w kasie głównej	236,27		Inwentaryzacja
4.	Konto 100 gotówka w kasie Z.F.Ś.S	599,84		Inwentaryzacja
	Razem	34 529,31		

Główna Księgowa

Barbara Babula

DYREKTOR

Krzysztof Reczek

Załącznik do bilansu Nr 4

Wykaz sald do konta 850 na dzień 31.12.2019
Poz. bilansu pasywa B III

Muzeum Regionalne w Koziencicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Koziencice, ul. Parkowa 5^o 3^o
tel. (48) 614-35-75 tel/fax (48) 614-33-72
e-mail- muzeumrk@wp.pl

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo		Uwagi
		Wn	Ma	
1.	Konto 237 pożyczki mieszkaniowe z Z.F.Ś.S	16 193,00		Potwierdzenie salda
2.	Konto 135 rachunek Z.F.Ś.S	15 933,11		Potwierdzenie salda
3.	Konto 100 gotówka w kasie z Z.F.Ś.S	599,84		Inwentaryzacja
	RAZEM	32 725,95		

Główna Księgowa
Barbara Babula
Barbara Babula

DYREKTOR
Krzysztof Reczek
Krzysztof Reczek

Załącznik do bilansu nr 5

Wykaz sald należności i zobowiązań na dzień 31.12.2019

Poz. bilansu pasywa B III

W Muzeum Regionalnym w Koźlenicach im. prof. Tomasza Mikockiego
na dzień 31.12.2019r.:

- należności nie występują
- zobowiązania w wysokości – 2.131,44 zł.
- PGE Obrót S.A. Rzeszów – 728,46 zł.
- PGE Dystrybucja S.A. Lublin – 743,41 zł.
- Hermes Energy Group S.A. – 128,02 zł.
- KGK Sp. z o.o. - 376,57 zł.
- Orange Polska SA - 154,98 zł.

Główna Księgowa
Barbara Babuła
Barbara Babuła

DYREKTOR
Krzysztof Reczek
Krzysztof Reczek

Załącznik 6

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2019r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
1	2
Pracownicy ogółem w tym	12,33
Dyrektor	1
Główny księgowy	1
Pracownicy administracyjno-biurowi	1
Pracownicy merytoryczni	4,58
Personel obsługi	4,75

Główna Księgowa
Babula
Barbara Babula

DYREKTOR
Krzysztof Reczek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019.

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 01.01.2019 do 31.12.2019r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019r. 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 2019r. 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 .

Aktywa obrotowe takie jak należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie ujęte są w wartości nominalnej, zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2019r

Zgodność środków pieniężnych na rachunkach bankowych została potwierdzona na dzień 31.12.2019r (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, przychody z działalności kulturalnej i dotacje podmiotowe w poz. A .

Główna Księgowa
Barbara Babuła
Barbara Babuła

Muzeum Regionalne w Kozienic
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5
tel. (48) 614-35-75 tel/fax (48) 614-33-72
e-mail- muzeumrk@wp.pl

DYREKTOR
Krzysztof Reczek
Krzysztof Reczek

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2019 rok

Muzeum Regionalne w Koziencach
ul. Stanisława Mikockiego
26-900 Koziencice, ul. Parkowa 5
tel. (48) 614-35-75 tel/fax (48) 614-33-72
e-mail: muzeumrk@wp.pl

Przychód finansowy Muzeum za 2019 rok stanowiła

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego w Koziencach	-	950.00,00
- opłata za lekcje muzealne	-	600,00
- inne przychody operacyjne	-	644,26 (w tym 294,26 amortyzacja)
- przychody finansowe (odsetki bankowe)	-	0,11
Razem przychody za 2019 rok	-	951.244,37

W roku 2019 dokonano księgowania w ciężar kosztów instytucji;

- amortyzacja środków trwałych	-	5.281,23
- zużycie materiałów i energii	-	125.605,78
- usługi obce	-	61.284,85
- podatki i opłaty	-	600,00
- wynagrodzenia pracowników	-	619.228,99
- składki z tytułu ubezpieczeń - ZUS	-	129.293,77
- pozostałe koszty rodzajowe	-	8.811,11
Razem koszty za 2019 rok	-	950.108,73

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku 2019 i ich umorzeń zawiera załącznik nr 1 i 2. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2019r wynosi 345.055,58. W ogólnej wartości środków trwałych muzealia stanowią kwotę 323.326,66

Fundusz instytucji w ciągu roku 2019 został pomniejszony o kwotę 13.688,69 po prześledowaniu straty bilansowej za 2018r i o kwotę 5.000,00 po likwidacji darowanego środka trwałego oraz zwiększył się o darowane muzealia w kwocie 2.910,00.

Zapasy materiałów przeznaczonych do użytku w muzeum oraz do sprzedaży wykazane są w poz. bilansu Aktywa BI w kwocie 4.483,89 i zostały zinventaryzowane na dzień 31.12.2019r i wycenione w cenie zakupu.

Należności wykazane w bilansie Aktywa B II w kwocie 16.845,72 są należnościami wewnątrz instytucyjnymi z tytułu rozliczeń pracowniczych takich jak; pożyczki z Z.F.Ś.S i publikacji pobranych do sprzedaży

Pozycja bilansu – Aktywa B III stanowią środki pieniężne w kwocie 34.529,31 zgromadzone na bieżącym rachunku bankowym, pomocniczym rachunku bankowym ZFŚS, gotówka w kasie , gotówka w kasie ZFŚS zgodnie z załącznikiem nr 3.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2019r zaś w banku zgodność kwot na dzień 31.12.2019r. została potwierdzona potwierdzeniem sald.

Zobowiązania wykazane w bilansie poz. Pasywa B III w kwocie 34.857,39 jest to fundusz świadczeń socjalnych (załącznik nr 4)w kwocie 32.725,95 i zobowiązania wobec dostawców (załącznik nr 5) w kwocie 2.131,44

Rozliczenia międzyokresowe wskazane w bilansie poz. Pasywa B IV w kwocie 6.768,02 to niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Ogółem w Muzeum Regionalnym w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego na dzień 31.12.2019r. było zatrudnionych 15 osób a przeciętne zatrudnienie w 2019r. przedstawia załącznik nr 6.

Wynik finansowy – zysk w kwocie 1.135,64 po zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta i Gminy Kozienice zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego.

Główna Księgowa
Babula
Barbara Babula

Reczek
DIREKTOR
Krzysztof Reczek