

**ZARZĄDZENIE NR 170/2017
PREZYDENTA MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia 26 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum im."Orła Białego" w Skarżysku-Kamiennej za 2016 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz 862 z późn. zm.) **Prezydent Miasta zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum im.,„Orła Białego” w Skarżysku-Kamiennej za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

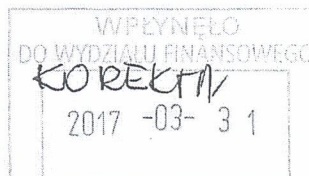
PREZYDENT MIASTA

Konrad Krönig

SKARBNIK MIASTA

Ewa Patbelczyk

RADCA PRAWNY
Sebastian Iskra
KIL 2085



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016.....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	2 401 286,92	2 363 321,92	A	Kapitał (fundusz) własny	1 169 960,17	1 244 365,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0	4 000,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 211 398,64	1 169 960,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 401 286,92	2 359 321,92	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 401 286,92	2 359 321,92				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 376 897,44	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 846,16	61 797,59	VIII	Zysk (strata) netto	-41 438,47	74405,58
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
e)	inne środki trwałe	2 381 440,76	920 626,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 391 449,30	1 350 399,75
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	29 174,00	29 174,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	15 179,00	15 179,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa	1 250,00	1 250,00
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	13 995,00	13 995,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	40 231,92	50 786,21
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	9 429,26	2 265,93
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 429,26	2 265,93
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	9 429,26	2 265,93
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	30 802,66	48 520,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	160 122,55	231443,58	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	73 529,78	59 939,45	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	73 529,78	59 939,45	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	10 017,35	7860,90	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	30 802,66	28 839,75
1	Należności od jednostek powiązanych	5 413,41	4057,90	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 413,41	4057,90	i)	inne	0,00	19 680,53
	– do 12 miesięcy	5 413,41	4 057,90	3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 322 043,38	1 270 439,54
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	4 603,94	3 803,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 322 043,38	1 270 439,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00			– długoterminowe	1 322 043,38	1 270 439,54
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 173,00	3 803,00				
c)	inne	430,94					
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	76 575,42	154 930,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 575,42	154 930,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76 575,42	154 930,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 575,42	154 930,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 712,54				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 561 409,47	2 594 765,50		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 561 409,47	2 594 765,50

M. Słyszew

31.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

DYREKTOR
Muzeum im. Orła Białego

Monika Kowalczyk-Kogut

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	336 855,95	1 148 695,79
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	255 790,94	202 787,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 065,01	945 908,57
B	Koszty działalności operacyjnej	1 073 178,00	1 102 859,87
I	Amortyzacja	38 399,00	37 965,00
II	Zużycie materiałów i energii	90 422,87	68 125,70
III	Usługi obce	38 026,73	46 840,11
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	713 721,68	722 230,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	141 433,72	163 997,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 733,81	21 932,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 440,19	41 769,37
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-736 322,05	45 835,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	708 971,19	33 583,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	684 500,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	24 471,19	33 583,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 339,86	5 416,91
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	14 339,86	5 416,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-41 690,72	74 002,35
G	Przychody finansowe	499,75	433,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	499,75	433,91
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	247,50	30,68
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	247,50	30,68
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-41 438,47	74 405,58
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-41 438,47	74 405,58

31.03.2017 M. Styczeń

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Muzeum im. Orła Białego
 Monika Kowalczyk-Kogut

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

MUZEUM im. Orla Białego w Skarżysku - Kamiennej za rok 2016

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Muzeum im. Orla Białego w Skarżysku - Kamiennej

ul. Słoneczna 90, 26-110 Skarżysko-Kamienna

NIP: 6631044607, REGON 290016016

Podstawowym przedmiotem działalności Muzeum jest upowszechnianie wiedzy historycznej i naukowej poprzez działalność edukacyjną i kulturalną, a także kształtowanie wrażliwości estetycznej i poznawczej poprzez obcowanie ze zbiorami Muzeum oraz nauką, kulturą i sztuką. Cele i zadania Muzeum określa Statut.

Muzeum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Skarżysko-Kamienna pod nr 2/1992 z dnia 20.05.1992 r..

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016-31.12.2016 r.

4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Comarch Optima, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są wg cen nabycia. Zgodnie z Zakładowym Planem Kont środki trwałe do 3500 zł są jednorazowo amortyzowane i umarzane po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł amortyzowane są metodą liniową.
- b) Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty.
- c) Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty.
- d) Fundusze własne mogą być zwiększane o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.
- e) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
- f) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

a) AKTYWA TRWAŁE	2 363 321,92
w tym muzealia	1 097 796,38
b) ZAPASY MATERIAŁÓW	59 939,45
w tym towary	59 939,45
c) NALEŻNOŚCI	7 860,90
w tym :	
z tytułu dostaw usług	4 057,90
- podatek VAT	3803,00
d) ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKU BANKOWYM	154 930,69

PRZYCHODY

Konto	Nazwa konta	Wykonanie na dzień 31.12.2016
700	Przychody ze sprzedaży biletów	179 869,29
702	darowizny	6 184,00
704	Przychody ze sprzedaży usług - inne	3 733,93
705	Przychody z projektu	11 000,00
732	Przychody ze sprzedaży towarów	74 037,63
735	Sprzedaż towarów kawiarnia	1 870,94
736	Przychody refundacja	2 000,00
740	Dotacja budżetowa	870 000,00
750	Przychody finansowe (odsetki)	433,91
760	Pozostałe przychody operacyjne	33 583,34
	Razem :	1 182 713,04

WYDATKI / KOSZTY *

*Muzeum jest Instytucją Kultury , księgi rachunkowe prowadzi wg kosztów a nie wydatków

030	muzealia	0
401	Amortyzacja	37 965,00
402	zużycie materiałów	33 578,29
403	zużycie energii, gazu i wody	34 547,41
404	usługi remontowe	682,93
405	usługi telekomunikacyjne	4 184,06
406	pozostałe usługi	41 973,12
408	Świadczenia na rzecz pracowników	8 359,47
409	Składki ZUS	133 153,43
410	Wynagrodzenia	722 230,09
	W tym umowy o dzieło	20 999,00
411	Świadczenia urlopowe	20 782,66

412	podróże służbowe	1 701,78
416	pozostałe koszty	21 932,26
733	Koszt własny sprzedanych towarów- kawiarnia	10 717,56
734	Koszt własny sprzedanych towarów-	31 051,81
751	Koszty finansowe	30,68
761	Pozostałe koszty operacyjne	5 416,91
	RAZEM	1.108 307,30

46
M. Słyczer

Dodatkowe informacje:

1. Muzeum nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.
2. Muzeum nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu.
3. Wynagrodzenia ogółem wynosiły 722.230 09 zł w tym umowy o dzieło/zlecenie 20 999 zł
4. Fundusz podstawowy Instytucji wynosi 1 169 960,17 zł jest pomniejszony o wygenerowaną stratę za rok 2015 tj. kwotę 41.438,47 zł .
5. Stan środków na rachunku bankowym i w kasie wyniósł 154 930,69 zł . w tym na rachunku pomocniczym Konsorcjum w kwocie 55.526,28 zł .
6. Muzeum posiada należności na kontach zespołu 2 konto 203 w kwocie 4 057,90 zł z tytułu sprzedaży towarów i usług.
7. Muzeum posiada zobowiązania z tytułu :
 - wobec dostawców w kwocie 2 265,93 zł
 - ZUS w kwocie 22 757,75 zł
 - podatku PIT4 w kwocie 6 082,00 zł
8. Zysk z działalności wyniósł 74 405,58 zł.
9. Podatek na cele statutowe nie występuje.
10. Muzeum zatrudnia na dzień 31.12.2016 r. 19 pracowników (w przeliczeniu na etaty 18,5

Skarżysko-Kamienna dn. 31.03.2017 r.

M. Słyczer

DYREKTOR
Muzeum im. Orła Białego
Monika Kowalczyk-Kogut