

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁵⁰.....2018
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ...¹² ~~23~~ ²⁰¹⁸..... 2018 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Historycznego w Lubinie,
za 2017 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Historycznego w Lubinie z siedzibą w Lubinie, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9, za 2017 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za 2017 rok w kwocie 1 114 354,61 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

EA08
2.11.2018
JK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2017

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Muzeum Historyczne z siedzibą w Lubinie przy ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9 .**
2. Przedmiot działalności : usługi związane z kulturą
PKD 2007 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych.
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie,
pozycja wpisu w rejestrze Nr 402-5.
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 3 500 zł amortyzuje się metoda liniową według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do używania ,

- Środki trwałe prezentowane w Bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

- Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:
 - materiałów – w cenie zakupu netto (bez podatku VAT),
 - towarów w punkcie handlowym – w cenie sprzedaży brutto (łącznie z podatkiem VAT).

Na dzień bilansowy – według cen zakupu.

Koszty zakupu materiałów odpisywane są w miesiącu ich poniesienia z jednoczesną korektą tych kosztów o wielkość znaczącego stanu środków czystości i materiałów gospodarczych, na koniec okresu rozliczeniowego z tytułu podatku dochodowego osób prawnych.

Koszty zakupu towarów rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Odchylenia obejmują zarezerwowaną marżę i podatek VAT.

- Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

Sporządziła:

Katarzyna Bednarek

Lubin, 29.03.2018 r.

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
Marek
dr Marek Zabudka

Zatwierdził

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016 r.	2017 r.			2016 r.	2017 r.
A	Aktywa trwale	0,00	1 296 673,37	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 863,13	1 112 491,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 020,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		25 020,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	1 271 652,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	0,00	1 265 255,67		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		41 718,94	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 863,13	-1 863,13
c)	urządzenia techniczne i maszyny		477 881,30	VI	Zysk (strata) netto		1 114 354,61
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale		745 655,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 872,89	213 146,44
2	Środki trwale w budowie		6 397,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 872,89	213 146,44
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	147 414,27
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	147 414,27
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		147 414,27
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 872,89	65 732,17
B	Aktywa obrotowe	9,76	28 964,55	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	699,30	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	699,30	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 872,89	65 732,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	699,30	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy		699,30	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	9,76	28 265,25			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,76	28 265,25			
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	9,76	28 265,25			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9,76	28 265,25			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9,76	1 325 637,92			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	9,76	1 325 637,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2018 mgr inż. *Katarzyna Bednarek*

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

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

M. Zawadka
dr Marek Zawadka

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016 r.	2017 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	36 699,30
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		36 699,30
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	101 872,89	1 722 528,35
I	Amortyzacja		29 448,37
II	Zużycie materiałów i energii	2 627,98	275 279,79
III	Usługi obce	42 695,03	581 841,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 206,00	1 077,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	43 754,46	653 117,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 196,10	116 565,12
	– emerytalne	390,40	42 000,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	393,32	65 198,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-101 872,89	-1 685 829,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	100 000,00	2 800 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	100 000,00	2 800 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 872,89	1 114 170,95
G	Przychody finansowe	9,76	183,66
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:	9,76	183,66
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 863,13	1 114 354,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 863,13	1 114 354,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

29.03.18 *mgr inż. Katarzyna Bednarek*

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

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

dr Marek Zawadzki

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

MUZEUM HISTORYCZNE W LUBINIE

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9

NIP: 692-251-13-50, REGON: 364858726

tel. 76 754 45 00, tel./fax 76 754 18 00

Pekao S.A.: 59 1240 3464 1111 0010 6899 4399

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 213 146,44 zł

w tym:

podatek dochodowy osób fizycznych oraz składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2017 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2017 r. występuje należność w kwocie 699,30 zł.

Należności długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie występują należności długoterminowe.

Struktura przychodów:

– dotacja podmiotowa 2 800 000,00 zł

Struktura kosztów:

– zużycie materiałów i energii 275 279,79 zł

– usługi obce 581 841,73 zł

– podatki i opłaty 1 077,30 zł

– wynagrodzenia 653 117,77 zł

w tym: *wynagrodzenia osobowe* 458 438,89 zł

– ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 116 565,12 zł

– pozostałe koszty 65 198,27 zł

Wynik finansowy – zysk w kwocie 1 114 354,61 zł.

Sporządziła:

Lubin, 29.03.2018 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
Musiał
Marek Zawadzka