

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹³⁰.....2019
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA^{20 MAJA}..... 2019 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Historycznego w Lubinie
(w organizacji) , za 2018 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 2019 r., poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 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 2019 r., poz. 351 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Historycznego w Lubinie (w organizacji) z siedzibą w Lubinie, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9, za 2018 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

Strata netto za 2018 rok w kwocie: - 548 521,49 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński

Naczelnik Wydziału

Andrzej Pudelko
RADCA PRAWNY

Ewa Zdrojewska
WR-2319

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Muzeum Historyczne w Lubinie
ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9. 59-300 Lubin
NIP 692 251 1350; REGON 364858726

Jednostka utworzona na podstawie uchwały Nr XVIII/161/16 Rady Miejskiej w Lubinie z dnia 31 maja 2016 r. w sprawie utworzenia miejskiej instytucji kultury pod nazwą Muzeum Historyczne w Lubinie i nadania jej statutu (Dz. Urz. Województwa Dolnośląskiego poz. 2839).

2. Podstawowy przedmiot działalności: usługi związane z kulturą PKD 9102Z - DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW

3. ORGAN REJESTROWY

Prezydent Miasta Lubina – wpis do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie, pozycja wpisu w rejestrze Nr 402-5.

4. Status prawny: osoba prawna – samorządowa instytucja kultury.

5. Czas działania jednostki: nieograniczony. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Okres sprawozdawczy: 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 3 500 zł zakupione w 2017 r. oraz środki trwałe o wartości pow. 10 000 zł zakupione w 2018 r. amortyzuje się metodą liniową według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

2) Do środków trwałych niskowartościowych zalicza się przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej kwot określonych w pkt 1, w szczególności jeżeli przedmioty należą do następujących grup:

- meble i inne stałe wyposażenie pomieszczeń,
- sprzęt AGD (z wyłączeniem przeznaczonego do sprzątnia pomieszczeń),
- sprzęt IT i multimedialny,
- przedmioty pomocnicze do wystaw i ekspozycji.

Niskowartościowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Wartość amortyzacji ewidencjonuje się na koncie „Amortyzacja jednorazowa”.

3) Do środków trwałych w Muzeum zalicza się również:

- eksponaty muzealne,
- zbiory biblioteczne.

Eksponaty muzealne nie podlegają amortyzacji. Ich wartość w dniu nabycia odpisuje się na fundusz instytucji kultury. Zbiory biblioteczne podlegają amortyzacji jednorazowej.

Kwalifikując w Muzeum poszczególne rzeczowe składniki majątku do środków trwałych uwzględnia się, niezależnie od wyżej wskazanych kryteriów, zasadę istotności. Oznacza to, że przedmioty o niskiej wartości jednostkowej, spełniające kryteria wymagane dla środków trwałych mogą, lecz nie muszą być zaliczone do środków trwałych. Niskocenne środki trwałe takie jak wyposażenie i narzędzia ewidencjonuje się pozabilansowo na odrębnym koncie analitycznym a ich wartość podlega odpisaniu w koszty zużycia materiałów w momencie nabycia, na koncie analitycznym „Zakup wyposażenia”.

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

4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez dyrektora muzeum Komisja.

5) Wydawnictwa własne wycenia się wg cen nabycia netto lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyień od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne tworzy się w połowie ich wartości, gdy nie wykazują ruchu przez rok, a w pełnej wysokości – na wydawnictwa niewykazujące ruchu ponad 2 lata.

6) Towary wycenia się wg cen detalicznych pomniejszonych o odchylenia z tytułu marży i podatku VAT. Wartość zapasów korygują odchylenia, które rozliczane są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyień. Odpisy aktualizacyjne tworzy się podobnie jak w wydawnictwach.

7) Materiały w magazynie wycenia się wg cen nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

8) Zakup materiałów odpisuje się w koszty w miesiącu ich poniesienia z jednoczesną korektą tych kosztów o wielkość znaczącego stanu materiałów gospodarczych na koniec okresu rozliczeniowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

9) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze. Odsetki za zwłokę ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty a w dniu kończącym kwartał, w kwotach naliczonych od zobowiązań przeterminowanych. W roku 2018 wystąpiły koszty finansowe z tego tytułu w wysokości 560,62 zł.

10) Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

11) Z uwagi na:

1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu

2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym

nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

12) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

13) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

14) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Lubin, 28.03.2019 r.

Sporządził:

Główna Księgowa
Dziennik
mgr Aneta Bilewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

dr Marek Zawadka

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2018	Pasywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2018
A. Aktywa trwałe	1296673,37	1933235,01	A. Kapitał (fundusz) własny	1112491,48	718135,85
I. Wartości niematerialne i prawne	25020,7	18700,75	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		369565,72
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	25020,7	18700,75	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1271652,67	1914534,26	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		1116957,25
1. Środki trwałe	1265255,67	1707830,38	- 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	41718,94	115070,86	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1863,13	-219865,63
c) urządzenia techniczne i maszyny	477881,3	609260,93	VI. Zysk (strata) netto	1114354,61	-548521,49
d) środki transportu		104627,46	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	745655,43	878871,13	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	213146,44	1250911,03
2. Środki trwałe w budowie	6397	206703,88	I. Rezerwy na zobowiązania	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
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	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
- 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			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	213146,44	343372,94
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0	- do 12 miesięcy		
- 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	147414,27	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147414,27	0
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	147414,27	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	65732,17	330046,16
B. Aktywa obrotowe	28964,55	35811,87	a) kredyty i pożyczki		

I. Zapasy	0	4366,5	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały		4366,5	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	225099,06
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		225099,06
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	699,3	11421,13	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65732,17	74078,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		30868,16
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		13326,78
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	907538,09
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	907538,09
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		700834,21
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		206703,88
b) inne			Pasywa razem	1325637,92	1969046,88
3. Należności od pozostałych jednostek	699,3	11421,13			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	699,3	10449			
- do 12 miesięcy	699,3	10449			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		972,13			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	28265,25	18855,09			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28265,25	18855,09			
a) w jednostkach powiązanych	0	0			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0	0			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28265,25	18855,09			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28265,25	18855,09			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1169,15			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	1325637,92	1969046,88			

Główna Księgowa
Bilewic
 mgr Aneta Bilewicz

DYREKTOR
 Muzeum Historycznego w Lubinie
Mansole
 dr Marek Zawadzka

(wariant porównawczy)

	dane za okres 01-01-2017 do 31-12-2017	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36699,3	45579
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36699,3	45579
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	1722528,35	4088803,36
I. Amortyzacja	29448,37	491656,08
II. Zużycie materiałów i energii	275279,79	493589,04
III. Usługi obce	581841,73	870813,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1077,3	6339,8
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	653117,77	1824389,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	116565,12	364920,04
- emerytalne	42000,18	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65198,27	37095,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1685829,05	-4043224,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	2800000	3496452,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2800000	3091605,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		404846,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	1459,08
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)	1114170,95	-548230,82
G. Przychody finansowe	183,66	269,95
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:	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	560,62
I. Odsetki, w tym:		560,62
- dla jednostek powiązanych		0
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)	1114354,61	-548521,49
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1114354,61	-548521,49

Główna Księgowa

mgr Aneta Bilewicz

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

dr Marek Zeładka

**Informacje uzupełniające i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Muzeum Historycznego w Lubinie.**

1. Przychody

W roku 2018 finansowanie zadań statutowych i powierzonych objęto dotacją podmiotową, dotacją celową i wpływami z usług oraz ze sprzedaży pamiątek i gadżetów promocyjnych. Przychody operacyjne obejmują rozliczaną w czasie wartość środków trwałych finansowanych środkami otrzymanych dotacji, odpisywanych na konto pozostałych przychodów operacyjnych w kwotach amortyzacji niepodatkowej.

Otrzymana dotacja podmiotowa na wydatki bieżące w wysokości 3 150 000,00 zł została wykorzystana w całości, zgodnie z zawartą umową Nr OK.3031-5/2018 z dnia 2 stycznia 2018 r. wraz z aneksami z dnia 8 października 2018 r. i z dnia 19 grudnia 2018 r.

Kwota dotacji podmiotowej – 3 150 000 zł - została wykorzystana na finansowanie wynagrodzeń z pochodnymi, koszty utrzymania obiektów oraz działalność merytoryczną jednostki w wysokości 3 091 05,76 zł oraz na zakup eksponatów muzealnych w wysokości 58 394,24 zł, których wartość z chwilą zakupu odpisano na fundusz instytucji.

Wyszczególnienie przychodów:

1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	17 925,20
2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	0,00
3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	27 653,80
4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	3 496 452,62
a) dotacje od organizatora (podmiotowa)	3 091 605,76
b) inne dotacje	0,00
5) Przychody finansowe	269,95
Ogółem przychody	3 542 301,57

Wskaźnik udziału dotacji podmiotowej w przychodach ogółem wykazuje dominujący stopień finansowania zadań Muzeum dotacjami z budżetu miasta. Środki finansowe uzyskane ze sprzedaży usług i materiałów przeznaczono na działalność merytoryczną oraz na inwestycje.

2. Koszty działalności

Wyszczególnienie	Kwota kosztów 2018 r. w zł
OGÓŁEM	4 090 823,06
w tym:	
Koszty osobowe ogółem	2 182 895,10
Amortyzacja	491 656,08
Pozostałe koszty	1 416 271,88

W roku 2018 dominującą kwotę w kosztach działalności jednostki obejmują koszty osobowe działalności merytorycznej.

W 2018 r. instytucja kultury osiągnęła wynik finansowy ujemny w kwocie 548 521,49 zł. Środki finansowe pozostałe na rachunku bankowym jednostki pochodzą z wpływów własnych i zostaną przeznaczone na finansowanie zobowiązań działalności statutowej. Wykazane w sprawozdaniu należności i zobowiązania zostały zapłacone w pierwszych miesiącach 2019 roku.

W strukturze przychodów i kosztów nie występują straty i zyski nadzwyczajne.

3. Działalność inwestycyjna

W 2018 r. zrealizowano wydatki majątkowe ze środków własnych w wysokości 15 879,40 zł oraz dotacji na cele inwestycyjne w wysokości 1 580 000 zł, w tym od organizatora 1 350 000 zł.

Środki finansowe na inwestycje wykorzystano w całości, zgodnie z zawartymi umowami;

- Nr EA 3031-5a/2018 z dnia 1 sierpnia 2018 r. wraz z aneksami z dnia 27 sierpnia 2018 r. i z dnia 19 grudnia 2018 r., zawartą z Gminą Miejską Lubin,
- Nr 08300/18/FPK/DEK z 20 sierpnia 2018 r. zwaną z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Realizowane inwestycje: zakup samochodu dostawczego, przebudowa okien i drzwi w Ratuszu (inwestycje w obcym obiekcie), PT przystosowania obiektu dla osób niepełnosprawnych, system ochrony: rozbudowa monitoringu i zakup żaluzji, zakup elementów aranżacyjno-konstrukcyjnych wystawy stałej, pierwsze wyposażenie sal wystawowych w Muzeum i Parku Leśnego, Organizacja Parku Leśnego: torowisko, bunkry, okopy, tablice informacyjne, PT uzbrojenia w media,

Wydatków inwestycyjnych na zakup eksponatów muzealnych dokonano w wysokości 271 820,08 zł.

Wartość środków trwałych Muzeum i ich umorzeń na koniec roku 2018 przedstawia załącznik Nr 1 do niniejszych objaśnień.

4. Jednostka nie wykonuje uprawnień właścicielskich w stosunku do nieruchomości, w których prowadzona jest działalność statutowa. Nie posiada prawa użytkowania wieczystego i innych praw rzeczowych.

5. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu.

6. Jednostka nie posiada utworzonych rezerw z żadnych tytułów.

7. W roku 2018 r. nie dokonywano urealnienia stanu należności poprzez utworzenie odpisu aktualizacyjnego.

8. Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie występują zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty wynikającym z umowy, przekraczającym 1 rok.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:
- ubezpieczenia majątkowe

1 169,15 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	907 538,09 zł
- rozliczona w czasie wartość środków trwałych finansowanych środkami otrzymanych dotacji,	700 834,21 zł
- wartość inwestycji rozpoczętych	206 703,88 zł

10. Na dzień sprawozdawczy jednostka nie posiada kredytów i pożyczek i nie udzielała poręczeń i gwarancji.

11. Aktywa obrotowe:

1) Materiały (tarcica)	4 366,50 zł
2) Środki pieniężne	18 855,09 zł
z tego: - na rachunkach bankowych	18 753,77 zł
w tym ZFŚS	13 326,78 zł
- środki pieniężne w kasie	101,32 zł

12. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 343 372,94 zł
w tym: wymagalne, które dotyczą w większości bieżących kosztów utrzymania obiektów 141 653,79 zł

13. Należności ogółem 11 421,13 zł
w tym wymagalne 1 000,00 zł

14. Przeciętne zatrudnienie pracowników w roku obrotowym - 36 osób, - 34 etatów; przeciętne miesięczne zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 5 osób.

1. Koszty wynagrodzeń osobowych	1 616 120,86 zł
2. Koszty wynagrodzeń zleceniobiorców	208 269,01 zł
3. Składki ZUS pracowników i zleceniobiorców	319 378,45 zł

Lubin, 28.03.2019 r.

Sporządził:

Główna Księgowa
Bilewicz
mgr Aneta Bilewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

dr Marek Zawadka