

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁴⁹.....2019
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA^{3. CZERWCA}..... 2019 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Historycznego w Lubinie
(w organizacji), za 2019 rok**

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. Pruzi 7,9 za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2019 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, sporządzone na dzień 31.03.2019 r., zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2019 r. w kwocie 25 458,14 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury – Muzeum Historycznego w Lubinie NIP 692-252-07-16, będącego sukcesorem prawnym połączonych z dniem 1 kwietnia 2019 r. instytucji kultury: Muzeum Historycznego w Lubinie (w organizacji) NIP 692-251-13 -50 i Ośrodka Kultury Wzgórze Zamkowe w Lubinie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem^{3. czerwca 2019 r.}.....

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

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: 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 zgodnie z Uchwałą Nr III/27/19 Rady Miejskiej w Lubinie z dnia 12 lutego 2019 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury: Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie i Muzeum Historycznego w Lubinie (w organizacji) w jedną instytucję pod nazwą Muzeum Historyczne w Lubinie (Dz. Urz. Woj. Dolnośląskiego z 2019 r., poz. 1196)

6. Okres sprawozdawczy: 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 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 po 1 stycznia 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, wartości niematerialne i prawne a także zbiory biblioteczne 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 odchyleń 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 odchyleń. 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, który ma wpływ na rozliczenia 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 2019 wystąpiły koszty finansowe z tego tytułu w wysokości 205,90 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 oraz

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, 14.05.2019 r.

Sporządził:

A.B.

Główna Księgowa

Czyż
mgr Joanna Czyż

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
Zalszka
dr Marek Zalszka

MH

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-03-2019	Pasywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-03-2019
A. Aktywa trwałe	1 933 235,01	2 145 609,19	A. Kapitał (fundusz) własny	718 135,85	788 627,38
1. Wartości niematerialne i prawne	18 700,75	16 685,90	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	369 565,72	414 565,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości oprzeć (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 700,75	16 685,90	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 914 534,26	2 128 923,29	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 116 957,25	1 116 957,25
1. Środki trwałe	1 707 830,38	1 696 673,24	- 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	115 070,86	111 912,86	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-219 865,63	-768 387,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	609 260,93	593 373,21	VI. Zysk (strata) netto	-548 521,49	25 491,53
d) środki transportu	104 627,46	98 221,70	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	878 871,13	893 165,47	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 250 911,03	1 466 151,67
2. Środki trwałe w budowie	206 703,88	432 250,05	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe 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			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	343 372,94	246 715,71
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
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	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	0	0	- do 12 miesięcy		
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	330 046,16	187 475,53
B. Aktywa obrotowe	35 811,87	109 169,86	a) kredyty i pożyczki		
1. Zapasy	4 366,50	24 966,50	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	4 366,50	4 366,50	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	225 099,06	96 222,08
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	225 099,06	96 222,08
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		20 600,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	11 421,13	6 803,07	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 078,94	91 142,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	30 868,16	58,92
- do 12 miesięcy			i) inne	0,00	52,20
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	13 326,78	59 240,18
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	907 538,09	1 219 435,96
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	907 538,09	1 219 435,96
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	700 834,21	680 812,08
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	206 703,88	538 623,88
b) inne			Pasywa razem	1 969 046,88	2 254 779,05
3. Należności od pozostałych jednostek	11 421,13	6 803,07			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 449,00	2 888,07			
- do 12 miesięcy	10 449,00	2 888,07			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	972,13	0,00			
c) inne	0,00	3 915,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 855,09	34 971,79			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 855,09	34 971,79			
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	18 855,09	34 971,79			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 855,09	34 971,79			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 169,15	42 428,50			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	1 969 046,88	2 254 779,05			

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
Marek Zawadka
dr Marek Zawadka

Główna Księgowa

Joanna Czyż
mgr Joanna Czyż

MH

(wariant porównawczy)	dane za okres	
	01-01-2018 do 31-12-2018	01-01-2019 do 31-03-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 579,00	13 725,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 579,00	13 725,00
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	4 088 803,36	1 078 620,43
I. Amortyzacja	491 656,08	89 492,16
II. Zużycie materiałów i energii	493 589,04	135 098,05
III. Usługi obce	870 813,15	192 240,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 339,80	1 995,30
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 824 389,87	540 817,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	364 920,04	114 916,27
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 095,38	4 060,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 043 224,36	-1 064 895,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 496 452,62	1 093 103,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3 091 605,76	1 050 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	404 846,86	43 103,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 459,08	2 750,03
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)	-548 230,82	25 458,14
G. Przychody finansowe	269,95	239,29
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		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	560,62	205,90
I. Odsetki, w tym:	560,62	205,90
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
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)	-548 521,49	25 491,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-548 521,49	25 491,53

Główna Księgowa

mgr Joanna Czyż

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

dr Marek Zawadka

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

1. Przychody

W I kwartale 2019 r. 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 1 050 000,00 zł została wykorzystana w całości, zgodnie z zawartą umową Nr EA.3031-5/2019 z dnia 04.01.2019r. Kwota dotacji podmiotowej – 1 050 000 zł - została wykorzystana na finansowanie wynagrodzeń z pochodnymi, koszty utrzymania obiektów oraz działalność merytoryczną jednostki.

Wyszczególnienie przychodów:

1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	2 450,00
2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	0,00
3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 275,00
4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	1 093 103,60
a) dotacje od organizatora (podmiotowa)	1 050 000,00
b) inne dotacje	0,00
5) Przychody finansowe	239,29
Ogółem przychody	1 107 067,89

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.

2. Koszty działalności

Wyszczególnienie	Kwota kosztów w okresie 1.01.-31.03.2019 r. w zł
OGÓLEM	1 081 576,36
w tym:	
Koszty osobowe ogółem	652 083,34
Amortyzacja	89 492,16
Pozostałe koszty	340 000,86

Z przedstawionych danych wynika, że dominującą kwotę w kosztach działalności jednostki stanowią koszty osobowe działalności merytorycznej.

W okresie styczeń – marzec 2019 r. instytucja kultury osiągnęła wynik finansowy dodatni w kwocie 25 491,53 zł. Środki finansowe pozostałe na rachunku bankowym jednostki zostaną wydatkowane na zapłatę wykazanych w sprawozdaniu zobowiązań.

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

3. Działalność inwestycyjna

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. zaangażowano na realizację inwestycji Muzeum Historycznego kwotę 400 000,00 zł, stanowiącą dotację celową organizatora, zgodnie z umową zawartą z Gminą Miejską Lubin Nr EA 3031-5a/2019 z dnia 04.01.2019 r.

Realizowane inwestycje: zakup środków trwałych (kondensator mocy biernej, lada recepcyjna dla ochrony w Ratuszu, świder do robót ziemnych w Parku), Organizacja Parku Leśnego: torowisko, bunkry, okopy, tablice informacyjne, kontenery i ich transport oraz posadowienie, wykonanie elementów ekspozycyjno-aranżacyjnych wystaw a także uzbrojenie w media.

Wydatków inwestycyjnych na zakup eksponatów muzealnych dokonano w wysokości 45 000,00 zł. Poniesiono także koszty transportu i rozładunku eksponatów (wagony i militaria).

Wartość środków trwałych Muzeum i ich umorzeń na koniec I kwartału 2019 r. 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 2019 r. nie dokonywano urealnienia stanu należności poprzez utworzenie odpisu aktualizacyjnego.

8. Na dzień 31 marca 2019 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:	42 428,50 zł
- ubezpieczenia majątkowe	7 393,50 zł
- odpis na ZFŚS	35 035,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 219 435,96 zł
- rozliczona w czasie wartość środków trwałych finansowanych środkami otrzymanych dotacji,	680 812,08 zł
- wartość inwestycji rozpoczętych	538 623,88 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	34 971,79 zł
z tego: - na rachunkach bankowych	33 790,15 zł
w tym ZFŚS	12 526,78 zł
- środki pieniężne w kasie	1 181,64 zł
12. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	187 475,53 zł
- w tym wobec kontrahentów z tytułu dostaw i usług	96 222,08 zł
- podatki i ZUS za marzec	91 142,33 zł
Nie występują zobowiązania wymagalne.	
13. Należności ogółem	6 803,07 zł
- od kontrahentów z tytułu dostaw i usług	2 888,07 zł
w tym wymagalne	1 000,00 zł
14. Przeciętne zatrudnienie pracowników w okresie sprawozdawczym - 39 etatów; przeciętne miesięczne zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 5 osób.	
1. Koszty wynagrodzeń osobowych	506 117,75 zł
2. Koszty wynagrodzeń zleceniobiorców	34 700,00 zł
3. Składki ZUS pracowników i zleceniobiorców	99 587,19 zł

Lubin, 14.05.2019 r.

Sporządził:

A.B.

Główna Księgowa

mgr Joanna Czyż

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie

dr Marek Zawadka