

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁶².....2020
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ^{26 czerwca}..... 2020 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Historycznego w Lubinie,
za 2019 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 2020 r., poz. 713), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 194), 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 z siedzibą w Lubinie, ul. Rynek 28, za 2019 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 2019 rok w kwocie: - 204 419,84 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 26 czerwca 2020 r.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński


Naczelnik Wydziału
Andrzej Fudziński


Radca Prawny
Marcin Tokarski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Muzeum Historyczne w Lubinie
ul. Pruzi 7, 9; 59-300 Lubin
NIP 692-252-07-16; REGON 382998293

Jednostka utworzona na podstawie uchwały 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 Historyczne w Lubinie (w organizacji) w jedną instytucję pod nazwą Muzeum Historyczne w Lubinie (Dz. Urz. Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.02.2019 poz. 1196).

2. Podstawowy przedmiot działalności: usługi związane z kulturą
PKD 2007 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 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 kwietnia 2019 r. do 31 grudnia 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. 10 000 zł 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 przeznaczony do sprzątanía pomieszczeń),
- sprzęt IT i multimedialny,
- przedmioty pomocnicze do wystaw i ekspozycji.

10) 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.

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

12) 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.

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

Lubin, 30.03.2020 r.

Główna Księgowa

Joanna Czyż
Joanna Czyż

Sporządził:
Joanna Czyż

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
dr Marek Zawadka
dr Marek Zawadka

Zatwierdził:
Marek Zawadka

BILANS

| Aktywa | stan na 01-04-2019 | stan na 31-12-2019 | Pasywa | stan na 01-04-2019 | stan na 31-12-2019 |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 3 488 527,25 | 3 122 846,04 | A. Kapitał (fundusz) własny | 2 061 770,76 | 896 452,62 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 16 685,90 | 32 060,17 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 534 576,77 | 573 678,47 |
| 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 | 16 685,90 | 32 060,17 | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 1 340 888,93 | 527 193,99 |
| 1. Środki trwałe | 3 471 841,35 | 3 090 785,87 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 3 039 591,30 | 2 860 265,02 | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 616 192,00 | 0,00 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -813 694,94 | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 740 804,72 | 782 482,59 | VI. Zysk (strata) netto | | -204 419,84 |
| d) środki transportu | 98 221,70 | 79 004,45 | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) inne środki trwałe | 1 182 016,22 | 1 264 929,29 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 561 080,35 | 2 282 352,27 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 432 250,05 | 230 520,85 | 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 | 341 644,39 | 521 105,96 |
| - 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 | 0,00 | 0,00 | - 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 | | | - 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 | 263 146,38 | 499 476,35 |
| B. Aktywa obrotowe | 134 323,86 | 55 958,85 | a) kredyty i pożyczki | | |
| 1. Zapasy | 4 366,50 | 11 623,12 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1. Materiały | 4 366,50 | 11 623,12 | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 99 220,77 | 391 888,33 |
| 3. Produkty gotowe | | | - do 12 miesięcy | 99 220,77 | 391 888,33 |
| 4. Towary | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 29 095,51 | 27 469,87 | f) zobowiązania wekslowe | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 141 216,03 | 84 585,66 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 1 265,00 | |
| - do 12 miesięcy | | | i) inne | 21 444,58 | 23 002,36 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 4. Fundusze specjalne | 78 498,01 | 21 629,61 |
| b) inne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 219 435,96 | 1 761 246,31 |
| 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 | 1 219 435,96 | 1 761 246,31 |
| - do 12 miesięcy | | | - długoterminowe | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | - krótkoterminowe | | |
| b) inne | | | Pasywa razem | 3 622 851,11 | 3 178 804,89 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 29 095,51 | 27 469,87 | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 24 183,01 | 20 612,53 | | | |
| - do 12 miesięcy | 24 183,01 | 20 612,53 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 997,50 | 4 476,06 | | | |
| c) inne | 3 915,00 | 2 381,28 | | | |
| d) cochożone na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 43 337,03 | 12 602,06 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 43 337,03 | 12 602,06 | | | |
| 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 | 43 337,03 | 12 602,06 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 43 337,03 | 12 602,06 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 57 524,82 | 4 263,80 | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | | | |
| Aktywa razem | 3 622 851,11 | 3 178 804,89 | | | |

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
dr Marek Zawadka

Sporządził:
Joanna Czyż

Zatwierdził:
Marek Zawadka

Lubin, 30.03.2020 r.

Główna Księgowa

Joanna Czyż

Rachunek zysków i strat

Dane za okres

| | 01.04.19 - 31.12.19 |
|--|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 217 933,33 |
| - od jednostek powiązanych | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 217 933,33 |
| 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 | 5 360 513,63 |
| I. Amortyzacja | 418 315,32 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 342 250,45 |
| III. Usługi obce | 1 226 799,61 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 267 266,57 |
| - podatek akcyzowy | |
| V. Wynagrodzenia | 2 456 422,29 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 548 141,91 |
| - emerytalne | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 101 317,48 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -5 142 580,30 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 945 282,36 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | |
| II. Dotacje | 4 575 000,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 370 282,36 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 8 428,14 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | |
| III. Inne koszty operacyjne | 8 428,14 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -205 726,08 |
| G. Przychody finansowe | 1 461,72 |
| 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 | 1 461,72 |
| H. Koszty finansowe | 155,48 |
| I. Odsetki, w tym: | 155,48 |
| - 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) | -204 419,84 |
| J. Podatek dochodowy | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -204 419,84 |

Sporządził:
Joanna Czyż

Zatwierdził:
Marek Zawadka

Lubin, 30.03.2020 r.

Główna Księgowa
Joanna Czyż

DYREKTOR
Muzeum Historycznego w Lubinie
dr Marek Zawadka