

ZARZĄDZENIE Nr 370/2017

Burmistrza Mieszkowic
z dnia 22 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury: Muzeum Pamiątek 1 Armii Wojska Polskiego oraz Dziejów Ziemi Mieszkowickiej w Mieszkowicach za rok 2016

Na podstawie art. 26 ust.1, art. 30 ust. 1 i 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948, z 2017 r. poz. 730, 935) oraz art. 9, art. 10, art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2017 r. poz. 862 t.j.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz.791, poz. 1089) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury: Muzeum Pamiątek 1 Armii Wojska Polskiego oraz Dziejów Ziemi Mieszkowickiej w Mieszkowicach za rok 2016, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2016 r.
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31.12.2016 r.
- 4) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Zysk netto za 2016 r. przeznacza się na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki, o której mowa w § 1.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Andrzej Salwa

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Muzeum Pamiątek 1 Armii Wojska Polskiego oraz Dziejów Ziemi Mieszkowickiej w Mieszkowicach przedstawiło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Muzeum Pamiętek 1 Armii Wojska Polskiego		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski Mieszkowice	
	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016		PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0	184389,90	A.	Kapitał (fundusz) własny	-1887,01	105013,47
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		102501,99
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0		VI	Zysk (strata) netto	-1887,01	2511,48
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 25, art. 354 i 371)	1964,98	9239,40
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu						
e)	Inne środki trwałe	0	104389,00	*	długoterminowe		
					krótkoterminowe		
2	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
3	zaliczki na środki trwałe w budowie						
				*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	77,97	9863,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1964,98	9239,40
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	1964,98	9239,40
3	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			*	powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	1964,98	4289,40
c)	Inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		4950,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	77,97	9863,87	2	fundusze specjalne		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77,97	9863,87	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77,97	9863,87				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0					
	Suma aktywów	77,97	114252,97		Suma pasywów	77,97	114252,97

Przebiegł
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Maćko

Miejsce, data sporządzenia:
Mieszkowice 31-03-2017

Zatwierdził
DYREKTOR MUZEUM
11.2017
mgr Michał Dworkin

Muzeum Pamiątek 1. Armii Wojska Polskiego		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	13387,01	139524,52
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycia materiałów i energii	6655,35	23229,17
III	usługi obce	485,52	21194,97
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	5021,20	76169,35
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1073,61	16717,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	151,33	2213,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-13387,01	-139524,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	11500,00	142036,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	11500,00	115000,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	27036,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1887,01	2511,48
G	Przychody finansowe	0	0
I	Odsetki	0	0
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki	0	0
II	Inne	0	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0	2511,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-1887,01	2511,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-1887,01	2511,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Moćko
spółdzielni

Mieszkowice 29-03-2017
miejscowość i data

DYREKTOR MUZEUM

zawierdził
mgr Michał Pawełczyk

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
Muzeum Pamiątek 1. Armii wojska Polskiego

Adresat
Urząd Miejski w Mieszkowicach

Numer identyfikacyjny REGON
362798121

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31-12-2016

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-1 887,01 zł
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu	0,00 zł	104 389,00 zł
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00 zł	0,00 zł
II.3. Dotacje i środki na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Inne zwiększenia	0,00 zł	104 389,00 zł
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu	0,00 zł	0,00 zł
III.1. Strata za rok ubiegły		0,00 zł
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00 zł	0,00 zł
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji	0,00 zł	0,00 zł
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	0,00 zł	102 501,99 zł
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 887,01 zł	2 511,48 zł
V.1. zysk netto	-1 887,01 zł	2 511,48 zł
V.2. strata netto (-)		0,00 zł
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku		
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)	-1 887,01 zł	105 013,47 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy)

31-03-2016

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR MUZEUM

(Kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK**

1. Muzeum pamiątek 1 Armii Wojska Polskiego oraz Dziejów Ziemi Mieszkowickiej w Mieszkowicach

Ul. Chopina 1 74-505 Mieszkowice

Muzeum posiada osobowość prawną, zadaniem instytucji jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej kulturalne potrzeby mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.

Jest gminną jednostką organizacyjną wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski Mieszkowice zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki w sprawie prowadzenia rejestru instytucji kultury (DZ. U. nr 20 poz. 80)

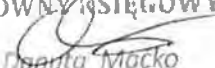
Uchwałą Nr VI/45/2015 Rady Miasta i Gminy Mieszkowice z dnia 26 marca 2015r.

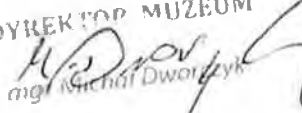
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki, na dzień zamknięcia ksiąg za rok **2016 tj. 31 grudnia 2016**, zgodnie z art. 45.1 ustawy o rachunkowości zał. Nr 1
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuacji przez jednostkę działalności w zakresie najbliższych 12 m-cy w niezmienionym zakresie
4. Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia, pomniejszone o umorzenie według metody liniowej.
5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
6. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach w wartości nominalnej.
8. Wynik finansowy zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami przeksięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury
9. Jeżeli strata netto przewyższy fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z własnego instytucji kultury zgodnie z przepisami art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. u.o.p.d.k.
10. Przyjęto zasady rachunkowości na podstawie Zarządzenia Nr 2 z dnia 27 listopada 2015 roku Dyrektora Muzeum w Mieszkowicach .
- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
- Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
- Załącznik nr 1 – założowy plan kont Muzeum
- Załącznik nr 2 – instrukcja inwentaryzacyjna
- Załącznik nr 3 – instrukcja obiegu dokumentów księgowych

Sporządził:

Mieszkowice 31-03-2017 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Macieko

DYREKTOR MUZEUM

mgr Michał Dworczyk