

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MUZEUM LUDOWEGO W PRZEDBORZU ZA 2013 ROK.

Od 1 stycznia 2000 r. w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Placówki te przestały być zakładami budżetowymi, a stały się instytucjami kultury, zobligowanymi do samodzielnego prowadzenia gospodarki finansowej w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 roku nr 110 poz 721 z późn. zm.)

Obowiązkiem tym zostało objęte Muzeum Ludowe w Przedborzu.

Muzeum Ludowe w Przedborzu jest samorządową instytucją kultury, którego organizatorem jest Gmina Przedbórz. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury pod pozycją 2 z datą 11-03-1998 r. oraz posiada własny statut nadany uchwałą nr V/26/07 Rady Miejskiej z dnia 11 stycznia 2007 roku.

Muzeum Ludowym zarządza dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny .

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

W 2013 roku majątek trwały o wartości do 3.500,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja wyposażenia prowadzona jest ilościowo i wartościowo według cen zakupu.

Muzeum Ludowe w Przedborzu prowadzi księgi rachunkowe od 1 stycznia 2007 r. jako samorządowa instytucja kultury i samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe na które składa się : rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Przedborzu.

Informacje dodatkowe i objaśnienia

Muzeum Ludowe w Przedborzu osiągnęło zysk w kwocie 6.303,49 zł.

W związku z powyższym proponuje się, aby zysk wpłynął na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

Podatek nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

Muzeum Ludowe w Przedborzu zostało utworzone na mocy :

- a) ustawy z dnia 21 listopada 1996 r o muzeach (Dz. U. nr 5 poz. 24 z późn.zm)
- b) ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 1991 r nr 110 z późn. zm.)
- c)statutu

Celem działalności muzeum jest:

- gromadzenie dóbr kultury w zakresie etnografii, historii regionu i przyrody oraz propagowanie kultury ludowej,
- urządzenie wystaw zbiorów muzealnych,
- prowadzenie działalności wydawniczej, itp.
- organizowanie konkursów twórczości ludowej i tradycji regionalnej,

Muzeum Ludowe w Przedborzu może podejmować inne działania wynikające z aktualnych potrzeb środowiska.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym. Muzeum sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Stan środków obrotowych na 01.01.2013r. - 1,27zł

PRZYCHODY OGÓŁEM - 142.425,52 zł

Dotacje podmiotowe od organizatora - 116.798,00zł

Pozostałe przychody operacyjne - 25.625,50 zł
w tym:

- sprzedaż biletów wstępu - 4.056,00 zł
- sprzedaż wydawnictw - 11.049,50 zł
- otrzymane darowizny - 10.520,00 zł

Przychody finansowe/ odsetki bankowe/ - 2.02 zł

KOSZTY OGÓŁEM - 136.122,03 zł

Zużycie materiałów i energii - 20.942,46 zł
w tym:

- zużycie energii - 1.609,06 zł
- art. biurowe i środki czystości - 3.313,62 zł
- czasopisma, wydawnictwa - 11.049,50 zł
- olej opałowy - 4.970,28 zł

Usługi obce - 2.241,87 zł
w tym:

- usługi telekomunikacyjne - 895,21 zł
- prowizje bankowe - 347,32 zł
- pozostałe usługi /remontowe/ - 721,98 zł
- wywóz nieczystości - 277,36 zł

Podatki i opłaty	-	1.182,45 zł
Wynagrodzenia	-	87.635,28 zł
w tym :		
– z tyt. umowy o pracę	-	87.635,28 zł
– z tyt. umowy zlecenia	-	0,00 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	-	23.542,89 zł
w tym:		
– ubezp. społ. i skł. na fundusz pracy	-	18.117,91 zł
– fundusz świadczeń socjalnych	-	2.764,98 zł
- inne świadczenia	-	2.660,00 zł
Amortyzacja	-	257,55 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	-	319,53 zł
w tym:		
– koszty podróży służbowych	-	201,53 zł
– pozostałe koszty	-	118,00 zł

Stan środków obrotowych na 31-12-2013 r. wynosi - 33,43 zł

W roku obrotowym Muzeum Ludowe w Przedborzu zatrudniało ogółem 4 osób w tym:
3 osoby na umowę o pracę w wymiarze 0,75 etatu, 1 osobę w wymiarze 0,3 etatu .

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Mikuszevska

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr Tadeusz Michalski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	196 376,48	197 420,93	A	Kapitał (fundusz) własny	207 998,15	215 603,64
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	198 021,65	209 300,15
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	196 376,48	197 420,93	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	196 376,48	197 420,93				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 271,55	9 014,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	9 976,50	6 303,49
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	187 104,93	188 406,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 012,52	0,00
2	Środki trwałe w budowie			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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			I	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 012,52	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	3 012,52	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	14 634,19	18 182,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	14 632,92	18 149,28	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	14 632,92	18 149,28	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	359,28	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	359,28	
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 653,24	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1,27	33,43				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1,27	33,43				
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	1,27	33,43				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1,27	33,43				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	211 010,67	215 603,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	211 010,67	215 603,64

Sporządzono dnia **28.02.2014** r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Mikuszevska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr Tadeusz Michałski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	126 764,61	136 122,03
I	Amortyzacja	257,55	257,55
II	Zużycie materiałów i energii	15 839,35	20 942,46
III	Usługi obce	2 173,16	2 241,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	554,60	1 182,45
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	85 581,60	87 635,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 241,33	23 282,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	117,02	579,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-126 764,61	-136 122,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	136 737,50	142 423,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	115 522,00	116 798,00
III	Inne przychody operacyjne	21 215,50	25 625,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 972,89	6 301,47
G	Przychody finansowe	3,61	2,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	3,61	2,02
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	9 976,50	6 303,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	9 976,50	6 303,49
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	9 976,50	6 303,49

Sporządzono dnia 28.02.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Majgorzata Michalska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Muzeum Ludowe

mgr Tadeusz Michalski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Opis do sprawozdania finansowego
Muzeum Ludowego w Przedborzu za 2013r.**

Muzeum Ludowe w Przedborzu w 2013 roku zatrudniało 2,55/ etatu/ osoby. Na umowę o pracę w wymiarze 0,75 etatu zatrudniony jest dyrektor, przewodnik muzealny w wymiarze 0,75 etatu, młodszy konserwator na 0,75 etatu, główna księgowa na 0,3 etatu.

Stan środków obrotowych na początek roku wynosi: 1,27 zł

Przychody wykazane w planie finansowym pochodzą z :

- dotacji z budżetu gminy - 116.798,00 zł
- oraz z przychodów własnych :
- sprzedaży biletów wstępu do muzeum - 4.056,00 zł
- sprzedaż wydawnictw - 11.049,50 zł
- odsetek na r – ku bankowym - 2,02 zł
- oraz pozostałych przychodów:
- darowizna - 10.520,00 zł

PRZYCHODY OGÓŁEM : 142.425,52 zł

Przychody + stan śr.obrotowych: 142.426,79 zł

Koszty osobowe dotyczą :

- wynagrodzeń zatrudnionych pracowników z tyt.
umowy o pracę - 87.635,28 zł

- wynagrodzeń z tyt. umowy zlecenia -	0,00 zł
- ubezpieczeń społecz. i fun. pracy -	18.117,91 zł
- inne świadczona rzecz pracowników-	0,00 zł
- funduszu świadczeń socjalnych -	2.764,98 zł
Razem:	108.518,17 zł

Inne koszty:

Nagrody i koszty osobowe -	2.400,00 zł
----------------------------	-------------

Zakup materiałów i wyposażenia – są wykazane koszty poniesione na zakup podstawowych materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki tj.

- art. gosp. biurowe -	1.852,58 zł
- olej opałowy -	4.970,28 zł
- mat. gospodarcze, środki czystości -	1.460,04 zł
- gazety, broszury i reklama-	0,00 zł
-wydawnictwa -	11.050,50 zł
Razem :	19.333,40 zł

Zakup energii elektrycznej -	1.609,06 zł
------------------------------	-------------

Zakup usług pozostałych obejmuje wydatki poniesione na :

- usługi bankowe -	347,32 zł
- wywóz nieczystości stałych -	277,36 zł

- usługi fotograficzne -	173,02 zł
- konserwacja i naprawy, remonty bieżące -	548,96 zł
Razem :	1.346,66 zł

Zakup usług telefonii stacjonarnej -	895.21 zł
Szkolenia pracowników -	260,00 zł
Koszty podróży służbowych -	201,53 zł
Różne opłaty (ubezpieczenia) -	1.182,45 zł
Pozostałe koszty:	118,00 zł

KOSZTY OGÓŁEM : **126.507,06 zł**

Stan środków obrotowych na koniec roku: **33,43 zł**

Na dzień 31.12.2013 rok nie wystąpiły należności i zobowiązania.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Miłuszevska

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr Tadeusz Michalski

MUZEUM LUDOWE
w PRZEDBORZU
ul. Kielecka 9, tel./fax (044) 510000
97-070 Przedbórz
REGON 140399000, NIP 772-23-12-787

**URZĄD MIEJSKI
W PRZEDBORZU**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	0,00 zł
Umorzenie środków trwałych	-	257,55 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	-	0,00 zł
Umorzenie księgozbiorów	-	0,00 zł

257,55 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Mikuszevska

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr Tadeusz Michalski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA ZA 2013 rok

Przychód	– 142.425,52 zł
+ stan rach. bankowego na 01-01-2013 r	– 1,27 zł
	142.426,79 zł

Koszty	– 135.864,48 zł
+ zakupione wydawnictwa niezaliczone w koszty 2013r.	- 14.530,31 zł
- zakupione wydawnictwa w 2012r. zaliczone w koszty 2013 r.-	- 11.049,50 zł
+ zakupione znaczki niezaliczone w koszty w 2013 r.	- 77,85 zł
- zakupione znaczki w 2012 r. zaliczone w koszty 2013r.	- 42,30 zł
+ zobowiązanie z 2012 r. - składka ZUS społeczna	- 2.248,24 zł
+ zobowiązanie z 2012 r. - podatek US	- 405,00 zł
+ zobowiązanie z 2012 r. - energia	- 330,72 zł
+ zobowiązanie z 2012 r. - wywóz nieczystości	- 28,56 zł

142.393,36 zł

Przychód - 142.426,79 zł
Koszty - 142.393,36 zł

33,43 zł Stan rachunku bankowego na 31-12-2013 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Mikuszevska

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr Tadeusz Michalski