

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MUZEUM LUDOWEGO

W PRZEDBORZU ZA 2016 ROK.

Od 01 stycznia 2000 roku w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Zmiana polegała na tym, że 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 1999 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 oraz posiada własny statut nadany uchwałą Nr XVII/106/04 Rady Miejskiej w Przedborzu z dnia 23 marca 2004 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 2016 roku majątek trwały o wartości do 3.500,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł 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 01 stycznia 2007 roku 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 stratę w wysokości 116,69 zł.

W związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego instytucji kultury.

Podatek nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji i 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:

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

Celem działalności Muzeum Ludowego 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 może podejmować inne działania wynikające z aktualnych potrzeb środowiska.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym .

Muzeum Ludowe sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą .

Stan środków obrotowych na 01.01.2016r.	114,20
PRZYCHODY OGÓŁEM	145.628,57
Dotacje podmiotowe od organizatora	132.298,00
Pozostałe przychody	13.330,50
Przychody finansowe	0,07
KOSZTY OGÓŁEM	145.745,26
Zużycie materiałów i energii	12.360,17
w tym:	
- zużycie energii	910,03

- art. biur. I środki czystości	3.303,79
- czasopisma, wydawnictwa	1.821,87
- sprzęt i wyposażenie	1.400,00
- olej opałowy	4.924,48
Usługi obce	2.267,35
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	634,36
- prowizje bankowe	328,75
- pozostałe usługi (remontowe)	1.063,85
- wywóz nieczystości	192,58
- koszt dot. org. działalności	47,81
Podatki i opłaty	548,04
Wynagrodzenia	102.177,04
w tym:	
- z tyt. umowy o pracę	101.847,04
- z tyt. umowy zlec.	330,00
Świadczenia na rzecz pracowników	26.857,65
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. pracy	20.491,18
- fundusz świadczeń socjalnych	3.336,47
- nagrody roczne	3.030,00
Amortyzacja	257,54
Pozostałe koszty rodzajowe	1.277,47
- w tym:	
- koszty podróży służbowych	277,47
- szkolenie pracowników	1.000,00
Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2016r.	2,96

W roku obrotowym Muzeum Ludowe w Przedborzu zatrudniało ogółem 5 osób w tym: 3 osoby na umowę o pracę w wymiarze 0,75 etatu , 1 osobę w wymiarze 0,5 etatu oraz 1 osobę w wymiarze 0,3 etatu.

Sporządził: Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Irena Wierzbicka

DYREKTOR
 Muzeum Ludowe

 mgr Tadeusz Michalski

Opis do sprawozdania finansowego Muzeum Ludowego w Przedborzu za rok 2016

Muzeum Ludowe w Przedborzu, w roku 2016 zatrudniało 5 pracowników, na umowę o pracę, w niepełnym wymiarze czasu pracy. W wymiarze 0,75 etatu zatrudniony był dyrektor, przewodnik muzealny, młodszy konserwator, natomiast w wymiarze 0,5 etatu archiwista - muzealnik oraz główna księgowa na 0,3 etatu.

Stan środków obrotowych na początek roku wynosi : **114,20 zł**

Przychody wykazane w planie finansowym pochodzą z :

- dotacji otrzymanej z budżetu gminy - 132.298,00 zł
- przychodów własnych - 8.540,50 zł
- odsetek na r-ku bankowym - 0,07 zł

oraz pozostałych przychodów:

- darowizn - 4.790,00 zł

PRZYCHODY OGÓŁEM : **145.628,57 zł**

Przychody + stan śr. obrotowych : **145.742,77 zł**

Koszty osobowe dotyczą :

- wynagrodzeń zatrudnionych pracowników z tyt. umów o pracę - 101.847,04 zł
- wynagrodzeń z tyt. umowy zlecenia - 330,00 zł
- ubezpieczeń społecz. i fun. pracy - 20.491,18 zł
- funduszu świadczeń socjalnych - 3.336,47 zł

Razem: **126.004,69 zł**

Inne koszty:

Nagrody i koszty osobowe - **3.030,00 zł**

Zakup materiałów i wyposażenia - zostały wykazane koszty poniesione na zakup podstawowych materiałów, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki tj.

- art. gosp. biurowe - 1.538,90 zł
- olej opałowy - 4.924,48 zł
- mat. gospodarcze, środki czystości - 1.764,89 zł
- gazety, broszury i reklama - 182,87 zł
- sprzęt i wyposażenie - 0,00 zł
- wydawnictwa - 3.039,00 zł

Razem: **11.450,14 zł**

Zakup energii elektrycznej - 910,03 zł

Zakup usług pozostałych obejmuje wydatki poniesione na:

- usługi bankowe - 328,75 zł
- wywóz nieczystości stałych - 192,58 zł
- koszty dot. org. działalności - 47,81 zł
- konserwacja i naprawy, remonty bieżące - 1.063,85 zł

Razem: **1.632,99 zł**

Zakup usług telekomunikacyjnych -	634,36 zł
Koszty podróży służbowych-	277,47 zł
Różne opłaty (ubezpieczenia) -	548,04 zł
Pozostałe koszty: (szkolenie)	1.000,00 zł

KOSZTY OGÓŁEM: **145.487,72 zł**

Stan Środków obrotowych na rachunku bankowym na 31.12.2016 rok wynosi ogółem 2,96 zł

Na dzień 31.12.2016 rok nie wystąpiły należności i zobowiązania.

Sporządził: Irena Wierzbicka

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Wierzbicka
Irena Wierzbicka

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr. Tadeusz Michalski
mgr. Tadeusz Michalski

**MUZEUM LUDOWE
w PRZEDBORZU**

ul. Kielecka 9, tel./fax (044) 7815080

97-670 Przedbórz

REGON 1400230820, NIP 782-63-12-787

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	197 565,83	197 308,29	A	Kapitał (fundusz) własny	216 248,62	216 131,9
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	216 417,31	216 248,6
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	197 565,83	197 308,29	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	197 565,83	197 308,29				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 498,90	8 241,36	VIII	Zysk (strata) netto	-168,69	-116,69
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	189 066,93	189 066,93	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	18 682,79	18 823,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	18 568,59	18 820,68	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	18 568,59	18 820,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	0,00	
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	0,00	
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	114,20	2,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	114,20	2,96				
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	114,20	2,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114,20	2,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	216 248,62	216 131,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	216 248,62	216 131,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2014r

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Irena Wierzbicka

DYREKTOR

Muzeum Ludowego

mgr Tadeusz Michalski

28.02.2014r

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
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	139 463,62	145 745,26
I	Amortyzacja	257,55	257,54
II	Zużycie materiałów i energii	12 572,39	12 360,17
III	Usługi obce	2 420,89	2 267,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 123,00	548,04
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	95 894,00	105 207,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 653,62	23 827,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	542,17	1 277,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-139 463,62	-145 745,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	139 294,82	145 628,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	127 298,00	132 298,00
III	Inne przychody operacyjne	11 996,82	13 330,50
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)	-168,80	-116,76
G	Przychody finansowe	0,11	0,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,11	0,07
	– 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)	-168,69	-116,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-168,69	-116,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-168,69	-116,69

Sporządzono dnia 28.02.2017 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Muzeum Ludowego
mgr Tadeusz Michalski

(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)