

**UCHWAŁA NR XXII/197/16
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 30 marca 2016 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz.1515 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330 z późn.zm) Rada Miejska w Kluczborku uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury tj. Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku za 2015 r. na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kluczborku

Janusz Kędzia

MUZEUM
im. Jana Dzierżona
46-200 Kluczbork, ul. Zamkowa 10
tel./fax 077/418-27-07
NIP 751-15-56-535, Regon 530579700

BILANS

NA DZIEŃ 31.12.2015 ROK

URZĄD MIEJSKI
w Kluczborku
KANCELARIA GOSPODARSTWA
wpł. dnia 08. 03. 2016
Nr rej.
Podpis: 

AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE	441 521,81	442 299,52
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	441 521,81	442 299,52
1. Środki trwałe	441 521,81	442 299,52
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	83 384,89	77 025,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 271,71	16 137,22
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	337 865,21	349 137,21
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	32 977,11	31 480,03
I. Zapasy	29 363,76	28 782,18
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	29 363,76	28 782,18
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 613,35	2 697,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 613,35	2 697,85
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 613,35	2 697,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 613,35	2 697,85
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
SUMA AKTYWÓW	474 498,92	473 779,55

Kluczbork, 29.02.2016r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Regina Przybyłowska

DYREKTOR
Muzeum w Kluczborku
mgr Maria Soltys

BILANS
NA DZIEŃ 31.12.2015 ROK

PASYWA	Stan pasywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	474 208,70	384 597,30
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	474 666,92	389 700,85
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Zysk z lat ubiegłych		
V. Zysk netto za rok obrotowy	-458,22	-5 103,55
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	290,22	89 182,25
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	290,22	2 253,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	290,22	2 253,89
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	290,22	293,24
- do 12 miesięcy	290,22	293,24
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		1 960,65
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		86 928,36
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		86 928,36
a) długoterminowe		86 928,36
b) krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	474 498,92	473 779,55

Kluczbork, 29.02.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Regina Przybyłowska
Regina Przybyłowska

DYREKTOR
Muzeum w Kluczborku
Maria Sołtyś
mgr Maria Sołtyś

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA 2015 ROK

Wariant
porównawczy

TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	426 771,40	414 732,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	425 568,90	413 618,70
- przychody ze sprzedaży produktów	10 568,90	13 618,70
- dotacje do działalności podstawowej	415 000,00	400 000,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 202,50	1 113,50
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	427 706,08	431 346,40
I. Amortyzacja	14 232,10	10 649,29
II. Zużycie materiałów i energii	36 135,26	42 127,58
III. Usługi obce	35 057,30	25 351,95
IV. Podatki i opłaty	1 680,38	1 574,88
V. Wynagrodzenia	286 316,99	294 011,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 709,82	55 455,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 233,84	655,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 340,39	1 520,06
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-934,68	-16 614,20
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	476,46	11 510,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	476,46	11 510,65
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)	-458,22	-5 103,55
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-458,22	-5 103,55
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-458,22	-5 103,55
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-458,22	-5 103,55

Kluczbork, 29.02.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Regina Przybyłowska

DYREKTOR
Muzeum im. Kluczborku
mgr Maria Sobys

Kluczbork, 29.02.2016 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK
MUZEUM IM. JANA DZIERŻONA W KLUCZBORKU**

Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku rozpoczęło samodzielną działalność z dniem 01.01.2001 roku na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując koszty rzeczywiste poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

Fundusz własny Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku został w 2015 roku zmniejszony o stratę netto za 2014 rok w wysokości 458,22 zł. oraz o niezamortyzowaną część środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji w kwocie 95.479,85, oraz zwiększony o otrzymane muzealia-dary w wysokości 10.972,-zł.

Proponuje się, aby strata netto za rok obrotowy 2015 w wysokości 5.103,55 zł zmniejszyła w roku następnym fundusz własny Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Regina Przybyłowska

DYREKTOR
Muzeum im. Jana Dzierżona
mgr Maria...

Wyjaśnienie

- zmiany w ujmowaniu środków trwałych w księgach rachunkowych
- strata 2015r.

Ustawa z 25 czerwca 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015r. poz.1505), nałożyła na instytucje kultury obowiązek przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegającej amortyzacji aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Przebiegania należało dokonać najpóźniej na 31.12.2015r. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegającej amortyzacji aktywów trwałych należało ustalić na dzień 31.12.2014r. a rozliczenie zastosować do odpisów amortyzacyjnych dokonanych za 2015r.

Wobec powyższego dokonano przebiegania kwoty podlegających amortyzacji aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji, z konta Funduszu Instytucji Kultury na konto Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów.

Kwota przebiegania wg niezamortyzowanej części aktywów trwałych	95.479,85
Kwota amortyzacji za 2015r.	8.551,49
Kwota rozliczeń międzyokresowych wykazana w bilansie	86.928,36.

Natomiast na stratę w 2015 roku, która wyniosła 5.103,55 miały wpływ: amortyzacja pozostałych środków trwałych zakupionych ze środków własnych oraz nie zapłacone zobowiązania, które nie stanowią kosztów rzeczywiście poniesionych w danym roku, natomiast muszą być ujęte w sprawozdaniu jako koszt.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Regina Przybyłowska

DYREKTOR
Muzeum w Kluczborku
mgr Maria Sotys