

Projekt

z dnia 15 czerwca 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum im."Orla Białego" w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz.446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) **Rada Miasta Skarżyska-Kamiennej uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum im.„Orla Białego” w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	2 437 801,12	2 401 286,92	A	Kapitał (fundusz) własny	1 209 513,84	1 169 960,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 221 952,13	1 211 398,64
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	2 437 801,12	2 401 286,92	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 115 757,74	2 401 286,92				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 846,16	19 846,16	VIII	Zysk (strata) netto	-12 438,29	-41 438,47
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 095 911,58	2 381 440,76	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 377 300,39	1 391 449,30
2	Środki trwałe w budowie	1 322 043,38		I	Rezerwy na zobowiązania	24 009,00	29 174,00
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	24 009,00	15 179,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	21 747,00	13 929,00
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa	2 262,00	1 250,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	13 995,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		13 995,00
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	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	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 248,01	40 231,92
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	9 922,01	9 429,26
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 922,01	9 429,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy	9 922,01	9 429,26
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	21 326,00	30 802,66
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	149 013,11	160 122,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	72 205,95	73 529,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	72 205,95	73 529,78	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	13 686,96	10 017,35	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 326,00	30 802,66
1	Należności od jednostek powiązanych	6 306,96	5 413,41	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 306,96	5 413,41	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	6 306,96	5 413,41	3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 322 043,38	1 322 043,38
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 380,00	4 603,94	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 322 043,38	1 322 043,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	1 322 043,38	1 322 043,38
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 380,00	4 173,00				
c)	inne		430,94				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	63 120,20	76 575,42				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 120,20	76 575,42				
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	63 120,20	76 575,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 120,20	76 575,42				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 586 814,23	2 561 409,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 586 814,23	2 561 409,47

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Sulek

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

DYREKTOR
Muzeum im. Orła Białego

Monika Kowalczyk-Kogut

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2015

(wariant porównawczy)



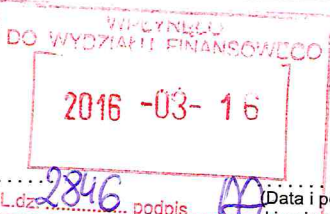
jednostka obliczeniowa podpiszt

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	197 173,29	336 855,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 941,36	255 790,94
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	42 231,93	81 065,01
B	Koszty działalności operacyjnej	848 435,23	1 073 178,00
I	Amortyzacja	5 070,00	38 399,00
II	Zużycie materiałów i energii	92 873,94	90 422,87
III	Usługi obce	50 217,12	38 026,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	548 585,19	713 721,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101 937,87	141 433,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 520,83	21 733,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 230,28	29 440,19
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-651 261,94	-736 322,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	649 270,16	708 971,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	613 600,00	684 500,00
III	Inne przychody operacyjne	35 670,16	24 471,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 929,04	14 339,86
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 929,04	14 339,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-12 920,82	-41 690,72
G	Przychody finansowe	495,91	499,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	495,91	499,75
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	13,38	247,50
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	13,38	247,50
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-12 438,29	-41 438,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-12 438,29	-41 438,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-12 438,29	-41 438,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

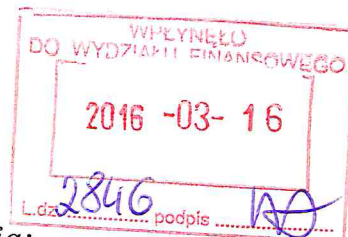
mgr Joanna Sulek

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



DYREKTOR
Muzeum im. Orla Białego
Monika Kowalczyk-Kogut

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



INFORMACJA DODATKOWA

A. Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Muzeum im. Orła Białego w Skarżysku – Kamiennej ul. Słoneczna 90
Podstawowy przedmiot działalności oraz cele i zadania Muzeum określa Statut.

B. Czas trwania Muzeum jest nieograniczony

C. Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2015 – 31.12.2015

D. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki

E. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy

F. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania:

1. sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
2. zakładane zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni

G. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

3. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są wg cen nabycia. Zgodnie z Zakładowym Planem Kont środki trwałe do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową.

4. Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty.
5. zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty.
6. fundusze własne mogą być zwiększone o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

a) AKTYWA TRWAŁE	2.401.286,92
W tym muzealia	1.097.796,38
b) ZAPASY MATERIAŁÓW	73.529,78
- w tym:	
towary	72.205,95
c) NALEŻNOŚCI	13.686,96
w tym:	
- z tyt. dostaw usług	5413,41
- podatek vat	4173,00
d) ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH	76.575,42

10.017,3
DYREKTOR
Muzeum im. Orła
Weronika Kowalczyk

PRZYCHODY MUZEUM

a) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	336.855,95
- przychody ze sprzedaży usług	200.150,94
- przychody ze sprzedaży towarów	81.065,01
- inne/darowizny, projekt/	55.640,00
b) POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	709.470,94
- dotacja budżetowa	684.500,00
- przychody finansowe	499,75
- przychody operacyjne	24.471,19
- inne	-

Ustalanie wyniku finansowego – przychód z działalności statutowej (darowizny), przychody ze sprzedaży biletów wstępu, świadczone usługi w zakresie prac wykopaliskowych i archeologicznych, sprzedaż towarów w prowadzonym sklepiu. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

1. AMORTYZACJA	38.399,00
2. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW/ wydawnictwa ,mat. Biurowe, przemysłowe, paliwo,/	51.860,42
3. ZUŻYCIE ENERGII	38.562,45
- woda	1.777,57
- energia	14.826,77
- gaz	21.958,11
4. USŁUGI TP S.A I POCZTOWE	6.351,61
5. POZOSTAŁE USŁUGI OBCE	31.675,12
- transportowe	3.158,56
- komunalne	1.486,08
- różne	21.150,23
- szkolenia	2.200,00
- monitoring	1.440,00
- ubezpieczeniowe	1.890,66
- inne/ remontowe/	349,59
6. SKŁADKI ZUS PRACODAWCA	114.699,15
7. WYNAGRODZENIA	713.721,68
8. KOSZTY DELEGACJI	3.214,75
9 POZOSTAŁE KOSZTY	18.519,06
- reklama	9.316,51
10. PODATKI I OPŁATY	0
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14.339,86
12. KOSZTY FINANSOWE	247,50
13. KOSZT WŁASNY SPRZEDANYCH TOWARÓW	29.440,19
14. ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	26.734,57
15. KOSZTY INWESTYCYJNE	-
RAZEM KOSZTY	1.087.765,36

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości środków trwałych, ich łączna wartość na koniec 2015 r. wynosi **1.553.898,22 zł**. Natomiast muzealia stanowią wartość **1.097.796,38 zł**
2. Muzeum nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.
3. Muzeum nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu.
4. Wynagrodzenia ogółem wyniosły **713.721,68 zł** w tym umowy o dzieło **81.820,00 zł**, rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe **15.179,00 zł**.
5. Fundusz podstawowy Instytucji wynosi **1.211.398,64zł**, jest zwiększany o wygenerowany zysk z działalności. W ubiegłym roku obrotowym utworzono rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie **24.009 zł**. Na koniec 2015 r. niewykorzystane rezerwy zwiększyły przychody operacyjne. W bieżącym roku obrotowym Muzeum utworzyło rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe łącznie na kwotę **29.174,00 zł**
6. Stan środków na rachunkach bankowych i w kasie wyniósł **76.575,42 zł** w tym środki na rachunku pomocniczym Konsorcjum w kwocie **60.021,53 zł**.
7. Muzeum posiada należności wykazane na kontach zespołu 2: konto 201 i 203 – **5.413,41 zł** z tyt. sprzedaży towarów i usług \.
8. Muzeum posiada zobowiązania w kwocie **40.231,92 zł** i są to zobowiązania wynikające z zakupu towarów do sklepu muzealnego oraz składki ZUS i podatek dochodowy PIT-4. Zobowiązania te zostaną uregulowane w terminie wymagalnym w 2016 roku.
9. Strata z działalności wynosi **41.438,47 zł**. Strata zostanie pokryta z dochodów 2016 roku.
10. Podatek na cele statutowe nie występuje.
11. Muzeum zatrudnia na dzień 31.12.2015 - 21 pracowników / w przeliczeniu na etaty 20/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Sulek

DYREKTOR
Muzeum im. Orła Białego
Monika Kowalczyk-Kogut

Uzasadnienie

Muzeum im. „Orła Białego” w Skarżysku-Kamiennej prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla Muzeum im. "Orła Białego" organem zatwierdzającym jest Rada Miasta.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora Muzeum im. "Orła Białego" sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.