

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.69.2016**  
**BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 23 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2015 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2015 r. samorządowej instytucji kultury –Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2015 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 26.504,87 zł (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy pięćset cztery złote 87/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2015 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zysk netto za 2015 rok w wysokości 26.504,87 zł (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy pięćset cztery złote 87/100) spowoduje zwiększenie funduszu instytucji kultury.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Szubina.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

**Artur Michalak**

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ IM. ZENONA ERDMANNA UL. SZKOLNA 2, 89-200 SZUBIN		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.				Instytucja Kultury	
AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASywa		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>13)</b>	<b>177 289,89</b>	<b>192 966,18</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>190 730,47</b>	<b>218 709,34</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14,	0,00	7 380,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	184 495,17	192 204,47
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne		7 380,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	177 289,89	185 586,18	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	177 289,89	185 586,18	VI	Zysk (strata) netto	6 235,30	26 504,87
a)	grunty			E	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21. art. 35d i 37)	7 512,98	1 700,87
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 817,22	4 879,01	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	175 472,67	180 707,17	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	20 953,56	27 444,03	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	7 512,98	1 700,87
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	7 501,41	1 596,60
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	7 501,41	1 596,60
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	7 501,41	1 596,60
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	20 713,56	27 204,03	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 713,56	27 204,03	2.	fundusze specjalne	11,57	104,27
a)	w pozostałych jednostkach	20 713,56	27 204,03	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 713,56	27 204,03	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 701,99	27 099,76	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne	11,57	104,27				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240,00	240,00				
	Suma aktywów	198 243,45	220 410,21		Suma pasywów	198 243,45	220 410,21

Sporządził:

Szubin 25.03.2016 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR MUZEUM

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ IM. ZENONA ERDMANNA UL.SZKOLNA 2, 89-200 SZUBIN		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	259 093,36	299 724,74
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	800,00	26 162,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	250 000,00	265 000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 293,36	8 562,24
B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>252 896,76</b>	<b>273 265,08</b>
I	Amortyzacja	13 442,14	2 676,16
II	Zużycie materiałów i energii	35 484,12	37 927,62
III	Usługi obce	26 787,16	34 393,00
IV	Podatki i opłaty	3 186,00	3 186,00
V	Wynagrodzenia	140 032,02	156 804,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 831,06	35 199,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 134,26	3 078,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>6 196,60</b>	<b>26 459,66</b>
D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>6 196,60</b>	<b>26 459,66</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38,70</b>	<b>45,21</b>
I	Odsetki	38,70	45,21
II	Inne		
H	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>6 235,30</b>	<b>26 504,87</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>6 235,30</b>	<b>26 504,87</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>		
M	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
N	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 235,30</b>	<b>26 504,87</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Piłarska

sporządził

Szubin, 25.03.2016 r.

DYREKTOR MUZEUM

*Czechowska*

mgr Kamila Czechowska

zatwierdził

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości  
(publikacja: Dz. U. z dnia 11 marca 2013 r., poz.330, ost.zm. w Dz.U. z 2015 r. poz.1893)

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej 89-200 Szubin ul. Szkolna 2
2. Instytucja Kultury - Muzeum
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 2 na podstawie Uchwały XXIII/143/92 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 07.12.1992r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2015 – 31.12.2015 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - 1) Środki trwałe o wartości
    - a) Od 1501,00 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) Środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia w cenie zakupu, łącznie z podatkiem VAT.
  - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
  - 5) Środki pieniężne – w wartości nominalnej
8. W Muzeum Ziemi Szubińskiej prowadzi się porównawczy rachunek kosztów.
9. Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.
10. Wartości początkowe przyjęto na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:

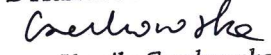
Szubin, 25.03.2016 r.

zatwierdził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Irena Pilarska

DYREKTOR MUZEUM

  
mgr Kamila Czechowska

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

o których mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości  
(publikacja: Dz.U. z dnia 11 marca 2013 roku, poz.330, ost.zm. w Dz.U. z 2015 poz.1893)

### Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
  - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2015 rok
  - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2015 rok
2. Grunty – nie posiada.
3. Muzeum Ziemi Szubińskiej użytkuje nieodpłatnie budynek na podstawie umowy dzierżawy.
4. Muzeum Ziemi Szubińskiej nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy.
6. W Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2015 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 26.504,87 złotych, który zwiększy Fundusz Instytucji Kultury.
7. W 2015 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – opłacone ubezpieczenie mienia dotyczące 2016 roku.
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły.
12. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację pięciu projektów dofinansowanych w ramach PROW 2007-2013 złożyło w Urzędzie Marszałkowskim weksle niezupełne ( in blanco) wraz z deklaracją wekslową, które zostaną zwrócone po upływie 5 lat od dnia wykonania zadań określonych w umowie i otrzymania ostatecznej płatności. Projekty są już rozliczone i zgodnie z datą otrzymanej płatności ostatecznej, termin zwrotu weksli będzie miał miejsce w 2016, 2017, 2019 i 2020 roku.

### Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2015 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów, wydawnictw materiałów promocyjnych, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2015 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.
4. Działalność zaniechana nie wystąpiła.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (załącznik nr 3).
6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015 roku nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Ad. III

Muzeum Ziemi Szubińskiej nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe (załącznik nr 4).
2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.
3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

Ad. V

Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wykazane w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

Ad. VI

Wspólne przedsięwzięcia – nie dotyczy.

Ad. VII

Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

Ad. VIII

Nie występują wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

sporządził


Szubin, 25.03.2016 r.

zatwierdził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Irena Pilarska

DYREKTOR MUZEUM

  
mgr Kamila Czechowska

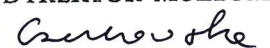
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr.trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III	4 911,39				3 945,84						8 857,23
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII											0,00
<b>Razem</b>	<b>4 911,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 945,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 857,23</b>
Muzealia	175 472,67		1 474,00		3 760,50						180 707,17
Pozostałe środki trwałe	83 630,45				1 792,11						85 422,56
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 682,38				7 380,00						9 062,38
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>265 696,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1 474,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 878,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284 049,34</b>

Szubin  
Sporządził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Irena Pilarska**

25.03.2016 r.

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM  
  
mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2015

zał.nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III	3 094,17	884,05							3 978,22
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
<b>Razem</b>	<b>3 094,17</b>	<b>884,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 978,22</b>
Pozostałe środki trwałe	83 630,45	1 792,11							85 422,56
Wartości niematerialne i prawne	1 682,38								1 682,38
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>88 407,00</b>	<b>2 676,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 083,16</b>

Szubin  
Sporządził

25.03.2016 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Irena Piłarska*

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM  
*Kamila Czechowska*  
mgr Kamila Czechowska

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania  
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego  
(zysku, straty) brutto w 2015 roku**

**A. Bilansowe**

1. Przychody	299.769,95
2. Koszty	273.265,08
<b>Wynik bilansowy</b>	<b>26.504,87</b>

**B. Podatkowe**

1. a) Zysk brutto (+)	26.504,87
b) Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	299.769,95
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	273.265,08
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym(-)	

-----  
**Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 – 5)** **0,00**

sporządził


Szubin 25.03.2016 r.

zatwierdził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Irena Pilarska

DYREKTOR MUZEUM

  
mgr Kamila Czechowska

**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie  
z podziałem na grupy zawodowe**

treść	osoby	etaty
dyrektor	1	1 /1
główna księgowa	1	1/1
pracownik merytoryczny	1	1/1
pracownik obsługi	1	1/2
ogółem osoby i etaty	4	3,5

sporządził

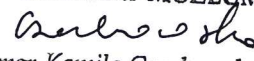
Szubin, dnia 25.03.2016 r.

zatwierdził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Irena Piłarska

DYREKTOR MUZEUM

  
mgr Kamila Czechowska

### **Uzasadnienie**

Muzeum Ziemi Szubińskiej jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z brzmieniem art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Z przedstawionego sprawozdania finansowego za 2015 rok wynika, że Muzeum Ziemi Szubińskiej rok finansowy zakończyła zyskiem netto w kwocie 26.504,87 zł. Zysk spowoduje zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2015 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

**Artur Michalak**