

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.90.2019
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 13 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2018 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 oraz z 2019r. poz. 115 i 730), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury –Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 5.854,20 zł (słownie: pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote 20/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

§ 2. Zysk netto za 2018 rok w wysokości 5.854,20 zł (słownie: pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote 20/100), spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.90.2019

Burmistrza Szubina

z dnia 13 maja 2019 r.

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji NIP <u>5 5 8 1 6 9 5 6 0 8</u> KRS _____	Numer referencyjny dokumentu: <u>2d5ecd8986ce4e2cb79f69abf49e814a</u>
---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ IM. ZENONA ERDMANNA W SZUBINIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	NAKIELSKI
Gmina	SZUBIN	Miejscowość	SZUBIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	NAKIELSKI	Gmina	SZUBIN
Ulica	SZKOLNA	Nr domu	2
Miejscowość	SZUBIN	Kod pocztowy	89-200
		Poczta	SZUBIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 2 Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW			

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 21 listopada 1996 roku o muzeach , a także z polityką rachunkowości.

Muzeum Ziemi Szubińskiej im. Zenona Erdmanna w Szubinie jest instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin, posiada osobowość prawną i jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2 na podstawie uchwały XXIII/143/92 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 07.12.1992 rok. Terenem działania Muzeum Ziemi Szubińskiej im. Zenona Erdmanna w Szubinie jest Gmina Szubin.

Muzeum jest jednostką organizacyjną nienastawioną na osiągnięcie zysku, celem muzeum jest gromadzenie i ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości, upowszechnianie wartości historii, nauki, i kultury oraz umożliwianie korzystania ze zgromadzonych zbiorów.

Muzeum realizuje te cele przez:

- gromadzenie dóbr kultury,
- katalogowanie i opracowywanie zgromadzonych muzealiów,
- przechowywanie gromadzonych zbiorów w warunkach zapewniających właściwy stan zachowania i bezpieczeństwa,
- zabezpieczenie i konserwację muzealiów,
- urządzenie wystaw,
- prowadzenie działalności edukacyjnej,
- udostępnianie zbiorów do celów naukowych i edukacyjnych,
- zapewnienie właściwych warunków zwiedzania i korzystania ze zbiorów,
- prowadzenie działalności wydawniczej,
- w miarę możliwości zabezpieczenie obiektów przyrody.

Sprawozdanie jednostkowe

- Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym,
- Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym,
- Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych,
- Towary i materiały przyjmuje się w cenie zakupu, łącznie z podatkiem Vat, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- Środki trwałe o wartości:
 - od 3501,00 do 10 000,00 odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - do 3500,00 i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową - pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn. obowiązują one koszty zużycia materiałów,
 - powyżej 10 000,00 stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - materiały i towary są odpisywane w koszty w miesiącu ich poniesienia, łącznie z podatkiem Vat,
 - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
 - środki pieniężne w kwocie nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art.42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości stanowią, że na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego - jeśli wystąpi.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po koszcie wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art.28 ust.1 pkt.1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust.1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust.4 i ust.8 pkt 2

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskiem nadzwyczajnym , a stratą nadzwyczajną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2018 rok
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 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 2018 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 5.854,20 złotych, który zwiększył Fundusz Rezerwowy Instytucji Kultury w 2018 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Burmistrza Szubina
7. W 2018 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły.
12. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację projektów dofinansowanych w ramach PROW 2007-2013 złożyło w Urzędzie Marszałkowskim weksle niepełne (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 2019 i 2020 roku.
13. Osiągnięta w 2017 r. strata pomniejszyła fundusz rezerwowy.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2018 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów, wydawnictw i materiałów promocyjnych, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2018 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 wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 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

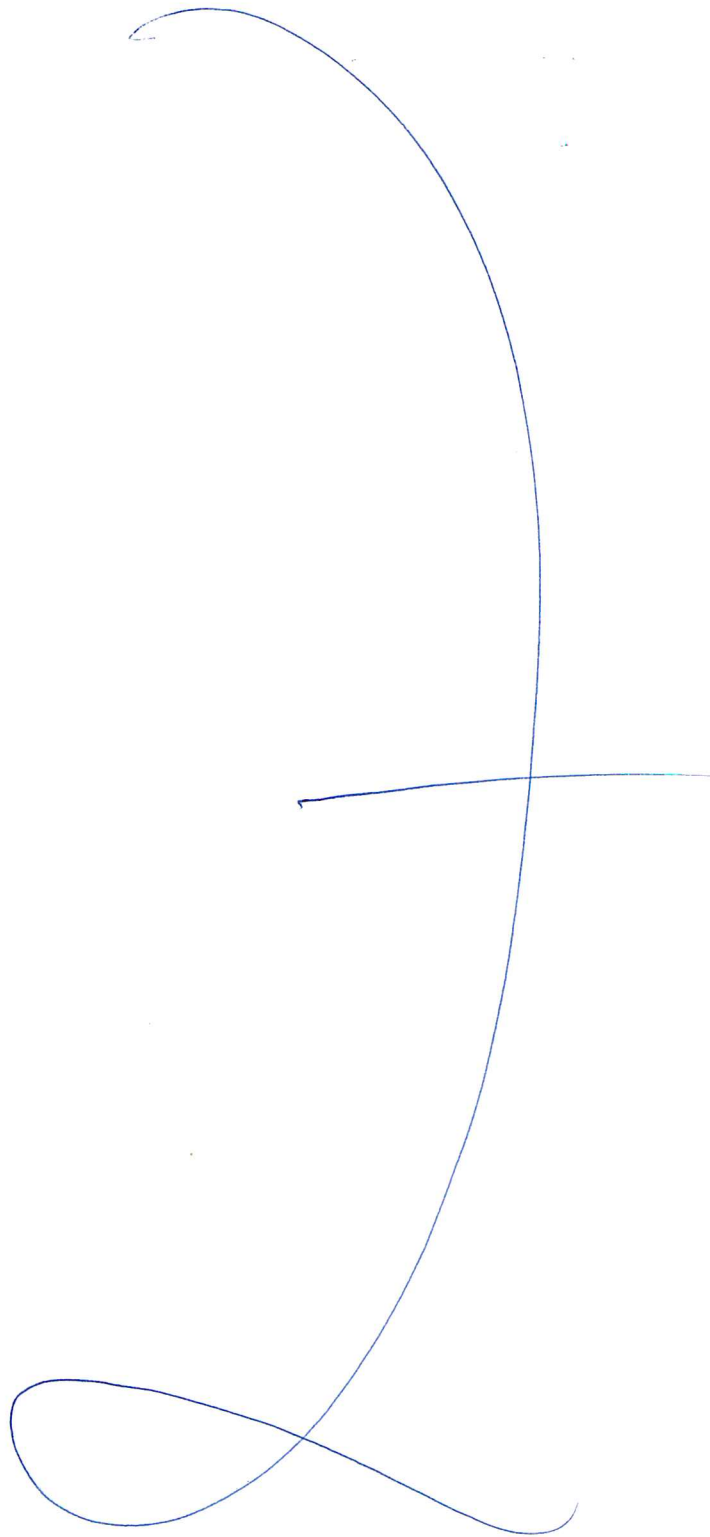
Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

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.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop at the top, a horizontal crossbar, and a long, sweeping tail that loops back at the bottom.

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ IM.
ZENONA ERDMANNA W SZUBINIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwale	214 803,03	208 356,73	A	Kapitał (fundusz) własny	239 996,41	230 024,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	213 063,27	204 548,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 078,94	27 065,16
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	214 803,03	208 356,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	206 045,43	199 599,13		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 227,91	5 911,66	VI	Zysk (strata) netto	5 854,20	-1 589,67
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	201 817,52	193 687,47	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 153,68	3 259,34
2	Środki trwale w budowie	8 757,60	8 757,60	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 153,68	3 259,34
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 286,72	2 983,60
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 286,72	2 983,60
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	4 286,72	2 983,60
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	30 347,06	24 926,82	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	-219,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	866,96	275,74
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	-219,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-219,00	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 566,06	24 926,82			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 566,06	24 926,82			
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	30 566,06	24 926,82			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 566,06	24 926,82			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	245 150,09	233 283,55			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			245 150,09	233 283,55	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

 mgr Kamila Czechowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	287 578,50	277 956,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 578,50	10 956,00
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		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą i celową	279 000,00	267 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	285 476,14	296 348,95
I	Amortyzacja	1 683,75	17 724,38
II	Zużycie materiałów i energii	58 251,63	45 528,59
III	Usługi obce	41 080,99	43 391,40
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	3 493,06	3 249,00
V	Wynagrodzenia	142 835,09	151 511,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	32 609,86 12 693,81	31 356,30 12 288,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 521,76	3 587,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 102,36	-18 392,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 703,91	16 751,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 703,91	16 751,20
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 806,27	-1 641,75
G	Przychody finansowe	47,93	52,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	47,93	52,08
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 854,20	-1 589,67
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 854,20	-1 589,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Kamila Czechowska

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	5 854,20			-1 589,67		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	291 330,34	0,00	0,00	294 759,28	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	285 476,14	0,00	0,00	296 348,95	0,00	0,00
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

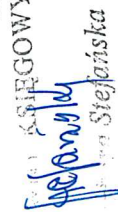
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		Z rozliczenia śr.trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji celowej	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	wizny	inne			
0													0,00
I													0,00
II													0,00
III	13 857,23												13 857,23
IV													0,00
V													0,00
VI													0,00
VII													0,00
VIII													0,00
Razem	13 857,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 857,23
Muzealia	193 687,47		4 118,00	4 000,00	12,05								201 817,52
Pozostałe środki trwałe	103 812,67				2 615,72								102 981,39
śr.trw.w budowie	8 757,60												8 757,60
Wartości niematerialne i prawne	9 062,38												9 062,38
Ogółem aktywa trwałe	329 177,35	0,00	4 118,00	4 000,00	2 627,77	0,00	3 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 476,12

Szubin

Sporządził

27.03.2019 r.

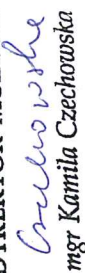
KASIEGOWY



Kasia Stejańska

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM



mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018

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	7 945,57	1 683,75						0,00
IV								9 629,32
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII								0,00
Razem	7 945,57	1 683,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	103 812,67	2 615,72						9 629,32
Wartości niematerialne i prawne	9 062,38							102 981,39
Ogółem aktywa trwałe	120 820,62	4 299,47	0,00	0,00	3 447,00	0,00	0,00	9 062,38
								121 673,09

Szubin 27.03.2019 r.

Sporządził

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska
Barbara Stefańska

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 2018 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	291.330,34
2. Koszty	285.476,14
Wynik bilansowy	5.854,20

B. Podatkowe

1. a) Zysk brutto (+)	5 854,20
b) Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	291 330,34
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	285 476,14
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

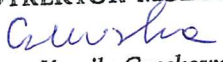
Szubin 27.03.2019 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM


 mgr Kamila Czechowska

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

treść	osoby	etaty
dyrektor	1	1/1
główna księgowa zastępstwo	1	1/2
główna księgowa-urlop macierzyński	1	1/2
pracownik obsługi+ pracownik merytoryczny zastępstwo	1	1/1
pracownik merytoryczny- urlop macierzyński	1	1/1
pracownik biurowo muzealny-stażysta	1	1/1
ogółem osoby i etaty	6	5

sporządził

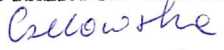
Szubin, dnia 27.03.2019 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Barbara Stefańska

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 2018 rok wynika, że Muzeum Ziemi Szubińskiej rok finansowy zakończyła zyskiem netto w kwocie 5.854,20 zł (słownie: pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote 20/100). Zysk spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2018 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski