

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.71.2020
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2019 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury –Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 6.593,57 zł (słownie: sześć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote 57/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

§ 2. Strata netto za 2019 rok w wysokości 6.593,57 zł (słownie: sześć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote 57/100), spowoduje zmniejszenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
Im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 52 3842475 NIP 558-16-95-608

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	214803,03	216944,9	A.	Fundusz / kapitał własny	239996,41	234526,24
I	Wartości niematerialne i prawne		0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	213063,27	218298,72
				IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych					21078,94	22921,09
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	214803,03	216944,9	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	206045,43	208187,3	VI	Zysk (strata) netto	5854,2	-6593,57
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5153,68	3361,74
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	4227,91	3333,32	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	201817,52	204853,98	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	8757,60	8757,60	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
B.	Aktywa obrotowe	30347,06	21043,08	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5153,68	3361,74
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	4286,72	2982,8
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4286,72	2982,8
3.	Należności od pozostałych jednostek	-219	266,69	*	do 12 miesięcy	4286,72	2982,8
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0	e)	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-219	266,69	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	30566,06	19762,79	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30566,06	19762,79	4.	fundusze specjalne	866,96	378,94
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30566,06	19762,79	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
		30102,23	19383,85				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne	463,83	378,94				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	1013,6				
	Suma aktywów	245150,09	237987,98		Suma pasywów	245150,09	237987,98

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sprządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Szubin, 20.03.2020

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Banasiak
Patrycja Banasiak

DYREKTOR MUZEUM

Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

Nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	291282,41	298182,5
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8578,50	5929,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	279000,00	284000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3703,91	8253,00
B	Koszty działalności operacyjnej	285476,14	304324,83
I	Amortyzacja	1683,75	894,59
II	Zużycie materiałów i energii	58251,63	32486,16
III	Usługi obce	41080,99	32754,99
IV	Podatki i opłaty	3493,06	3419,00
V	Wynagrodzenia	142835,09	186040,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	32609,86 12693,81	41253,73 16944,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5521,76	7475,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	5806,27	-6142,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	494,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		494,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5806,27	-6636,33
G	Przychody finansowe	47,93	42,76
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	47,93	42,76
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	5854,20	-6593,57
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	5854,20	-6593,57

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II "Zysk z tytułu zbycia aktywów trwałych").

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Banasiak
Patrycja Banasiak
sporządził

Szubin, 20.03.2020
miejscowość i data

Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska
zатwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości
(publikacja: Dz.U. z 2019 r., poz. 351)

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: 1.01.2019 – 31.12.2019 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 3 501,00 zł do 10 000 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 3 500 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 10 000 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 31.12.2018 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:

Szubin, 20.03.2020 r.

zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Baranasiak

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 2019 r., poz. 351)

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2019 rok
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 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 2019 roku osiągnięto stratę netto w wysokości 6.593,57 złotych, który zmniejszy Fundusz Rezerwowy Instytucji Kultury w 2019 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Burmistrza Szubina
7. W 2019 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2019 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 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 2019 i 2020 roku.
13. Osiągnięty w 2018 r. zysk zwiększył fundusz rezerwowy.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2019 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów, wydawnictw materiałów promocyjnych, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2019 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 wariancie porównawczym.
7. Środki trwałe w budowie wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2019 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, 20.03.2020 r.

zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Banasiak

DYREKTOR MUZEUM

mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2019

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	darowizny	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	201 817,52		3 276,40	4 000,00	2,62							4 242,56	204 853,98
Pozostałe środki trwałe	102 981,39									5 799,68			97 181,71
śr.trw.w budowie	8 757,60												8 757,60
Wartości niematerialne i prawne	9 062,38												9 062,38
Ogółem aktywa trwałe	336 476,12	0,00	3 276,40	4 000,00	2,62					5 799,68		4 242,56	333 712,90

Szubin Sporządził **Patrycja Banasiak** 20.03.2020 r.

Patrycja Banasiak
Patrycja Banasiak

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM
Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2019

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	9 629,32	894,59						10 523,91
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII								0,00
Razem	9 629,32	894,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 523,91
Pozostałe środki trwałe	102 981,39						5 799,68	97 181,71
Wartości niematerialne i prawne	9 062,38							9 062,38
Ogółem aktywa trwałe	121 673,09	894,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5 799,68	116 768,00

Szubin 20.03.2020 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Patrycja Banasiak
Patrycja Banasiak

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 2019 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	298.225,26
2. Koszty	304.818,83
Wynik bilansowy	- 6.593,57

B. Podatkowe

1. a) Zysk brutto (+)	
b) Strata brutto (-)	-6 593,57
2. Przychody wolne od podatku (-)	298 225,34
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	304 818,83
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 20.03.2020 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Patrycja Banasiak
Patrycja Banasiak

DYREKTOR MUZEUM
Kamila Czechowska
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	1/2
ogółem osoby i etaty	6	4,5

sporządził

Szubin, dnia 20.03.2020 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Patrycja Banasiak
Patrycja Banasiak

DYREKTOR MUZEUM
Kamila Czechowska
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 2019 rok wynika, że Muzeum Ziemi Szubińskiej rok finansowy zakończyła stratą netto w kwocie 6.593,57 zł (słownie: sześć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote 57/100). Strata spowoduje zmniejszenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2019 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski