

Zarządzenie Nr 48/2020
Burmistrza Zwolenia
z dnia 13 maja 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Muzeum Regionalnego w Zwoleniu za 2019rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 194 ze zm.)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Muzeum Regionalnego w Zwoleniu stanowiące załącznik do 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – zysk jednostki w wysokości 2.171,54zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Muzeum Regionalnego w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Aktywa	1-01-2019	31-12-2019	Pasywa	1-01-2019	31-12-2019
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	25 196,38	24 981,67	A. Kapitał (fundusz) własny	50 716,99	52 888,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	44 843,67	50 716,99
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 196,38	24 981,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	25 196,38	24 981,67	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	5 873,32	2 171,54
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	25 196,38	24 981,67	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	25 520,61	27 906,86	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 520,61	27 906,86			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 520,61	27 906,86			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 520,61	27 906,86			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 520,61	27 906,86			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	50 716,99	52 888,53	Pasywa razem	50 716,99	52 888,53

Wartość umorzenia środków trwałych wynosi :62.016,89

Zwoleń, dnia 25.02.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Kazirodek

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Muzeum Regionalnego
w Zwoleniu

dr Katarzyna Madejska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Muzeum Regionalne w Zwoleniu
Aleja Jana Pawła II 2
26-700 Zwoleń
NIP: 811-16-26-623
Regon 672020077

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 625,50	11 329,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 625,50	11 329,50
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	106 752,18	249 157,96
I. Amortyzacja	667,71	667,71
II. Zużycie materiałów i energii	23 249,03	32 228,97
III. Usługi obce	1 782,42	18 260,38
IV. Podatki i opłaty		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	67 711,26	165 941,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 774,80	30 271,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	566,96	1 787,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-100 126,68	-237 828,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 000,00	240 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	106 000,00	240 000,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
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)	5 873,32	2 171,54
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 873,32	2 171,54
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	5 873,32	2 171,54
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 873,32	2 171,54

Zwoleń, dnia 25.02.2020r.

KLÓWNIKSIĘGOWY

mgr Maria Kazirodek

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Muzeum Regionalnego
w Zwoleniu

dr Katarzyna Madejska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego z działalności Muzeum Regionalnego w Zwoleniu sporządzonego na dzień 31.12.2019r

Informację sporządzono na podstawie art. 48 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.(Dz.U. z 2002r Nr 76 poz.694 z późn.zm)

Muzeum Regionalne w Zwoleniu powołano Uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Zwoleniu Nr 4/13/88 z dnia 27.X.1988r.

Do rejestru Instytucji Kultury wpisane jest pod nr 3 w dniu 16.01.1993r.

Posiada nr NIP 811-16-26-623 i Regon o nr 672020077

Siedzibą Muzeum jest miasto Zwoleń, a terenem działania Gmina i Miasto Zwoleń.

Muzeum Regionalne w Zwoleniu jest samorządową instytucją kultury i prowadzi działalność polegającą na gromadzeniu ,opracowywaniu, przechowywaniu, upowszechnianiu i ochronie dóbr kultury - zabytków , która nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej.

Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, ustalony przez Dyrektora Muzeum , z zachowaniem dotacji przyznanej przez Organizatora .

Sprawozdanie obejmuje okres od **01-01-2019r do 31-12-2019r**

1. Środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne ,pozostałe środki trwałe wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej , która wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia tj:

- ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku , z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

- wartości określonej w decyzji - w przypadku nieodpłatnego otrzymania.

Środki trwałe amortyzowane są stawkami przewidzianymi ustawą z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych .

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Dobra kultury (eksponaty muzealne) nabywane przez Muzeum kwalifikowane są do środków trwałych z uwagi na ich użytkowy charakter i wykorzystywane do realizacji zadań statutowych.

Eksponaty (muzealia) nie podlegają umorzeniu i amortyzacji.

Materiały (środki czystości, artykuły biurowe, materiały przeznaczone do konserwacji i napraw) nabywane w małych ilościach przekazywane są bezpośrednio do użytkowania w momencie ich zakupu . W dacie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Muzeum na dzień bilansowy wycenia towary w cenach zakupu netto.

Wartość środków trwałych na dzień 01-01-2019r	- 25.196,38 zł
/w tym muzealia/	- 23.861,00 zł
Wartość bilansowa środków trwałych na dzień 31.12-2019r	- 24.981,67 zł
/w tym muzealia/	- 24.314,00 zł
Umorzenie środków trwałych	- 6.009,39 zł

2. Środki pieniężne wycenione wg wartości nominalnej na dzień 01-01-2019r wynoszą	- 25.520,61 zł
na dzień 31-12-2019r wynoszą	- 27.906,86 zł

3. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa z Gminy Zwolen **-240.000,00 zł.**

Dodatkowym przychodem w kwocie - **11.329,50** były:

- wpływy ze sprzedaży usług	11.119,50 zł
- wpływy ze sprzedaży publikacji	210,00 zł

Razem przychody wyniosły **251.329,50 zł**

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat zostały podzielone na 2 grupy , a mianowicie:

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne

4. Rachunek zysków i strat za 2019r sporządzony został w wariantcie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r z późniejszymi zmianami.

5. Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w jednostce pełnego rozrachunku, ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów- określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z późniejszymi zmianami.

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2019r

Bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Bilans sporządzony za okres od 01.01.2019r do 31.12.2019r zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą **52.888,53** (słownie pięćdziesiąt dwa tysiące osiemset osiemdziesiąt osiem zł 53/100), rachunek wyników dodatnim wynikiem finansowym-zyskiem w wysokości **2 171,54 zł** (słownie : dwa tysiące sto siedemdziesiąt jeden zł 54/100)
Zysk za 2019r. zwiększył fundusz instytucji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Kazirodek
mgr Maria Kazirodek

Dyrektor
Muzeum Regionalnego
w Zwoleniu
Katarzyna Madejska
dr Katarzyna Madejska