

ZARZĄDZENIE NR 99/2018/SK

BURMISTRZA MIASTA SANDOMIERZA

z dnia 13 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta Sandomierza zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Okręgowego w Sandomierzu za rok 2017.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Sandomierza

Marek Bronkowski

UZASADNIENIE

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznych sprawozdań Muzeum Okręgowe w Sandomierzu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Muzeum Okręgowego w Sandomierzu jest Gmina Sandomierz. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2017.

Sprawozdanie finansowe
Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
za okres roczny od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Spis treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok	3
1.1. Informacje ogólne	3
1.2. Oświadczenie o zgodności z przepisami	4
1.3. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego	4
2. Bilans-aktywa	5
Bilans-aktywa c.d.	6
3. Bilans-pasywa	7
Bilans-pasywa c.d.	8
4. Rachunek zysków i strat	9
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	10
6. Stosowane zasady rachunkowości i ich zmiany	11
7. Informacja dodatkowa do rachunku Zysków i Strat	11
8. Informacja dodatkowa do Bilansu	13
9. Informacja dodatkowa o stanie zatrudnienia	14
10. Pozycje warunkowe	15
10.1. Zobowiązania warunkowe	15
10.2. Sprawy sporne	15
11. Przyszłe zobowiązania inwestycyjne	15
12. Zdarzenia z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu	15
13. Inne informacje	15

Za zgodność odpisów

z oryginałem KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1.1. Informacje ogólne

Prezentowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe Muzeum Okręgowego w Sandomierzu (zwanego dalej „Muzeum”).

Muzeum jest samorządową instytucją kultury, prowadzoną jako wspólna instytucja kultury Miasta Sandomierza-Organizatora Muzeum sprawującego bezpośredni nadzór oraz Województwa Świętokrzyskiego i Powiatu Sandomierskiego- Organizatorów Muzeum.

Muzeum jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną pod numerem KSiP.402.3 do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Organizatora-Miasto Sandomierz.

Decyzją Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 28 grudnia 1999 r. Muzeum wpisane jest pod numerem 61 do Państwowego Rejestru Muzeów prowadzonego przez Ministra Kultury i Ochrony dziedzictwa Narodowego.

Muzeum nadano numery :

statystyczny REGON 291200740

podatkowy NIP 864-11-06-630

Przedmiotem działania Muzeum jest gromadzenie, przechowywanie, konserwowanie, udostępnianie, upowszechnianie zbiorów dotyczących szczególnie Sandomierza i regionu Ziemi Sandomierskiej oraz muzealna działalność edukacyjna.

Muzeum prowadzi, jako dodatkową działalność gospodarczą w zakresie:

1. Wydawania i sprzedaży publikacji
2. Wydawania i sprzedaży odwzorowań i kopii muzealiów oraz sprzedaży pamiątek
3. Organizacji szkoleń, sympozjów, koncertów, imprez kulturalnych, konkursów
4. Świadczenie usług konserwatorskich i wykonania ekspertyz
5. Świadczenie usług z zakresu nadzoru archeologicznego
6. Świadczenie usług transportowych
7. Wynajmu lub dzierżawy terenu, pomieszczeń, obiektów, sprzętu, powierzchni reklamowych,
8. Pobierania opłat parkingowych
9. Świadczenie usług z zakresu malej gastronomii,
10. Świadczenie usług turystycznych,
11. Świadczenie usług reklamowych i z zakresu sponsoringu,
12. Wykonywania usług reprograficznych.

Muzeum zostało utworzone na czas nieograniczony a prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki.

Za zgodność odpisu
z oryginałem

KIEROWNIK REFERATU

3

Klaudia Cetnarska

1.2. Oświadczenie o zgodności z przepisami

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz. 591 z późn. zm.).

1.3. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Prezentowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe w bilansie według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku i porównywalne na dzień 31 grudnia 2016 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za 2017 rok oraz za 2016 rok, rachunek zysków i strat za 2017 rok i 2016 rok

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Sporządził:

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
Joanna Czerwinska

p.o. DYREKTORA
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
dr Andrzej Przychocki

Za zgodności odpisu

z oryginałem

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska
Klaudia Cetnarska

2. Bilans-aktywa

wg stanu na 31 grudnia 2017 r., 31 grudnia 2016

Aktywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe(I+II+III+IV+V)	2 137 016,47	1 903 386,01
I	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 137 016,47	1 903 386,01
1.	Środki trwałe	2 137 016,47	1 903 386,01
a)	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	278 746,56	18 378,65
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	1 858 269,91	1 885 007,36
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
Joanna Czerwińska

p.o. DYREKTORA
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
dr Andrzej Przychocki

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
sprawozdanie finansowe za 2017 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w zł, o ile nie podano inaczej)

Bilans-aktywa c.d.
wg stanu na 31 grudnia 2017 r., 31 grudnia 2016

B	Aktywa obrotowe(I+II+III+IV)	63 989,82	77 359,40
I	Zapasy	1 254,01	18 590,86
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	1 254,01	18 590,86
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	39 636,91	18 662,08
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tyt. Dostaw i usług o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tyt. Dostaw i usług o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	39 636,91	18 662,08
a)	z tyt. Dostaw i usług o okresie spłaty:	715,00	475,00
	- do 12 miesięcy	715,00	475,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 361,00	1 570,15
c)	inne	21 560,91	16 616,93
d)	dochodzone na drodze sądowej i sporne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 463,03	40 106,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 463,03	40 106,46
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 463,03	40 106,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 956,64	40 106,46
	- inne środki pieniężne	7 500,00	
	- inne aktywa pieniężne	6,39	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 635,87	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	Suma aktywów(A+B i C+D)	2 201 006,29	1 980 745,41

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Sporządził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu

Joanna Czerwinska

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

Zatwierdził:

p.o. DYREKTOR
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu

Andrzej Przechodni

3. Bilans-pasywa

wg stanu na 31 grudnia 2017 r., 31 grudnia 2016

Pasywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Kapitał (fundusz) własny	2 018 879,25	1 826 599,83
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 811 606,21	1 522 675,11
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		253 430,81
	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		253 430,81
	-na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18 733,85	-16 930,15
VI	Zysk (strata) netto	188 539,19	67 424,06
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(w. ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 127,04	154 145,58
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	86 029,53	78 901,15
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
Joanna Czerwińska

p.o. DYREKTORA
Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
dr Andrzej Prychodź
KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
sprawozdanie finansowe za 2017 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w zł, o ile nie podano inaczej)

Bilans-pasywa c.d.
wg stanu na 31 grudnia 2017 r., 31 grudnia 2016

3	Wobec pozostałych jednostek	64 462,23	59 944,20
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	26 079,33	9 799,20
	- do 12 miesięcy	26 079,33	9 799,20
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązanie wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 382,90	50 145,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
4.	Fundusze specjalne	21 567,30	18 956,95
IV	Rozliczenia międzyokresowe	96 097,51	75 244,43
1	Ujemna wartości firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	96 097,51	75 244,43
	- długoterminowe	96 097,51	51 393,12
	- krótkoterminowe		23 851,31
	Suma pasywów	2 201 006,29	1 980 745,41

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Sporządził:

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
Joanna Czerwinska
Joanna Czerwinska

p.o. DYREKTOR
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
dr Andrzej Przygodni
dr Andrzej Przygodni

**Za poprawność odpisu
z oryginałem**

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska
Klaudia Cetnarska

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
sprawozdanie finansowe za 2017 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w zł, o ile nie podano inaczej)

4. Rachunek zysków i strat
Wariant porównawczy za 2017 rok

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	316 591,91	529 536,61
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	308 633,96	528 366,69
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- 965,08
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 957,95	2 135,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 844 514,92	1 734 389,42
I.	Amortyzacja	39 108,45	85 661,33
II.	Zużycie materiałów i energii	215 891,94	140 862,63
III.	Usługi obce	299 682,87	269 942,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 293,67	4 883,24
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 071 118,79	1 011 090,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	206 509,65	208 344,20
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 909,55	12 355,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 249,28
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	- 1 527 923,01	- 1 204 852,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 745 848,23	1 332 329,50
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 316 000,00	1 250 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	429 848,23	82 329,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33 609,45	60 442,56
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
III.	Inne koszty operacyjne	33 609,45	60 442,56
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	184 315,77	67 034,13
G.	Przychody finansowe	5 263,46	2 376,56
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-
	a) od jednostek powiązanych, w tym		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) od jednostek pozostałych, w tym		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		2 376,56
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-
V.	Inne	5 263,46	
H.	Koszty finansowe	1 040,04	1 986,63
I.	Odsetki, w tym:		1 986,63
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-
IV.	Inne	1 040,04	
I.	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	188 539,19	67 424,06
J.	Podatek dochodowy		-
K.	Obowiązkowe obciążenia zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk/Strata netto (K-L-M)	188 539,19	67 424,06

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Sporządził:

Za zgodność z oryginałem

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowe w Sandomierzu

Joanna Czerwinska

KIEROWNIK REFERATU

Kludwia Cetnarska

p.o. DYREKTOR
Muzeum Okręgowe w Sandomierzu

dr Andrzej Przychocki

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
sprawozdanie finansowe za 2017 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w zł, o ile nie podano inaczej)

5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Stan na dzień	
	31.12.2016	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 746 714,59	2 018 879,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 746 714,59	2 018 879,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 746 714,59	1 811 606,21
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	64 891,62	-288 931,10
a) zwiększenia (z tytułu)	64 891,62	42 445,88
-rozliczenie wyniku za 2015r.	64 891,62	0,00
-darowizna eksponatów muzealnych w 2017r.	0,00	42 445,88
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	331 376,98
- wyksięgowanie środka trwałego zakupionego z dotacji	0,00	266 485,36
-rozliczenie wyniku za 2015r.	0,00	64 891,62
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 811 606,21	1 522 675,11
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	253 430,81
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	253 430,81
-przebieganie wyniku za 2015r.	0,00	64 891,62
-zatwierdzony wynik za 2016r.		188 539,19
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	253 430,81
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	83 625,47	18 733,85
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	83 625,47	18 733,85
- korekty błędów podstawowych	0,00	-35 664,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	83 625,47	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wynik finansowy za 2016 rok		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	64 891,62	0,00
- przebieganie wyniku za 2015r.	64 891,62	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	18 733,85	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-16 930,15
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-16 930,15
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	18 733,85	-16 930,15
8. Wynik netto	188 539,19	0,00
a) zysk netto	188 539,19	0,00
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 018 879,25	1 759 175,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Sporządził:

KIEROWNIK REFERATU

Za Kłaudia Cetnarska
pisz

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
Joanna Czerwinska

Za Urząd Miasta

p.o. DYREKTORA
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
dr Andrzej Przychocki

6. Stosowane zasady rachunkowości i ich zmiany

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych są zgodne z wytycznymi zawartymi w zasadach rachunkowości w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości Muzeum Okręgowego w Sandomierzu, zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. (Dz.U. nr 121, poz. 591 z późn. zm.).

W trakcie roku nie nastąpiły zmiany w zakresie stosowanych metod księgowości i wyceny.

W 2017 roku nastąpiła zmiana prezentacji przychodów z działalności gospodarczej. Są one ujmowane w przychodach netto ze sprzedaży i ujęte w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów.

Aktywa i pasywa zostały wycenione w sposób określony w art. 28 ust.1 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości.

Należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności

Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Informacja dodatkowa do rachunku Zysków i Strat

Przychody netto ze sprzedaży z działalności statutowej i gospodarczej określonej ze statutem przedstawia poniższa tabela. W 2017 roku zmieniono prezentację przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Lp.	Przychody z działalności Muzeum	2016	2017
1	Sprzedaż pamiątek i wydawnictw	18 101,89	23 981,88
2	Sprzedaż biletów	295 102,36	373 962,50
3	Oprowadzanie po ekspozycji	3 416,81	6 991,74
4	Wynajem pokoju gościnnego	11 077,18	7 500,02
5	Wynajem pomieszczeń Zamkowych	26 189,87	62 031,26
6	Dzierżawa gruntu na dziedzińcu zamkowym	13 398,05	27 669,42
7	Parkomat	20 212,33	18 344,09
8	Pozostałe	81 930,12	1 539,79
RAZEM		469 428,61	522 020,70

Wartość dotacji otrzymanych od organizatorów Muzeum za rok 2017 i porównywalny 2016 przedstawia poniższa tabela.

	Dotacje przekazane od organizatorów	2016	2017
1	Urząd Miasta Sandomierz	716 000,00	700 000,00
2	Samorząd Województwa Świętokrzyskiego	350 000,00	300 000,00
3	Starostwo Powiatowe w Sandomierzu	250 000,00	250 000,00
RAZEM		1 316 000,00	1 250 000,00

Za wyżej opisane odpisy
Kierownik Referatu
Klaudia Cetnarska

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
sprawozdanie finansowe za 2017 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w zł, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe przychody z działalności operacyjnej i z działalności finansowej kształtują się następująco:

Lp.	Pozostałe przychody	2016	2017
1	Darowizny	119 811,40	8 499,77
2	Dotacje celowe	115 524,58	
3	Inne przychody operacyjne	41 675,55	82 329,50
	-w tym rozliczenie amortyzacji sfinansowanej z dotacji	36 852,46	62 186,28
4	Przychody finansowe	5 263,46	2 376,56
	RAZEM	282 274,99	93 205,83

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 82.329,50 zł, a wynikają one w głównej mierze z rozliczenia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji- 62.186,28 zł, odszkodowania od ubezpieczyciela-8.302,50 i odszkodowania otrzymanego od Pani Moniki Bajka w związku z wygraną sprawą sądową-11.278,73.

Lp.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017
1	Amortyzacja środków trwałych	39 108,45	85 661,33
2	Zużycie materiałów i energii	215 891,94	140 862,63
3	Usługi obce	299 682,87	269 942,19
4	Podatki i opłaty	4 293,67	4 883,24
5	Wynagrodzenia	1 071 118,79	1 011 090,90
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	206 509,65	208 344,20
7	Pozostałe koszty rodzajowe	7 909,55	12 355,65
8	Wartość sprzedanych wydawnictw		1 249,28
	RAZEM	1 844 514,92	1 734 389,42

Lp.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017
1	Amortyzacja środków trwałych	39 108,45	85 661,33
2	Zużycie materiałów i energii	215 891,94	140 862,63
3	Usługi obce	299 682,87	269 942,19
4	Podatki i opłaty	4 293,67	4 883,24
5	Wynagrodzenia	1 071 118,79	1 011 090,90
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	206 509,65	208 344,20
7	Pozostałe koszty rodzajowe	7 909,55	12 355,65
8	Wartość sprzedanych wydawnictw		1 249,28
	RAZEM	1 844 514,92	1 734 389,42

Porównując rok 2016 i 2017 można zauważyć że koszt amortyzacji jest wyższy. Wynika to z rozliczenia amortyzacji kotłowni gazowej nie amortyzowanej do końca 2016 r. a której amortyzacja nie wpływa na wynik jednostki, gdyż inwestycja była sfinansowana z dotacji.

Lp.	Pozostałe koszty	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017
1	Pozostałe koszty operacyjne	33 609,45	60 442,56
	w tym VAT niepodlegający zwrotowi	16 789,30	47 089,03
2	Koszty finansowe	1 040,04	1 986,63
	RAZEM	34 649,49	62 429,19

KIEROWNIK REFERATU

Muzeum Okręgowe w Sandomierzu
sprawozdanie finansowe za 2017 rok
(wszystkie kwoty wyrażone są w zł, o ile nie podano inaczej)

8. Informacja dodatkowa do Bilansu

Aktywa trwałe wraz ze zmianami stanu zostały ujęte w poniższej tabeli.

Rzeczowe aktywa trwałe	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dzieła Sztuki	Księgozbiory	Środki trwałe razem
Stan na 1 stycznia 2017						
Cena nabycia/koszt wytworzenia	529 813,43	87 707,52	238 214,23	1 774 433,60	36 081,48	2 666 250,26
skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości	-251 066,87	-87 707,52	-154 377,92		-36 081,48	-529 233,79
Wartość netto na początek okresu	278 746,56	0,00	83 836,31	1 774 433,60	0,00	2 137 016,47
Zwiększenia stanu	37 596,76	0,00	2 439,02	48 459,29	589,75	89 084,82
zakup	37 596,76		2 439,02	6 013,41	589,75	46 638,94
darowizna				42 445,88		42 445,88
inne						0,00
Zmniejszenia stanu	-297 964,67	0,00	-24 160,87	0,00	-589,75	-322 715,29
sprzedaż						0,00
likwidacja						0,00
inne	-237 020,31					-237 020,31
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-60 944,36		-24 160,87		-589,75	-85 694,98
Wartość netto na koniec okresu	18 378,65	0,00	62 114,46	1 822 892,89	0,00	1 903 386,00
Stan na 31 grudnia 2017						
Cena nabycia/koszt wytworzenia	567 410,19	87 707,52	240 653,25	1 822 892,89	36 671,23	2 755 335,08
skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości	-549 031,54	-87 707,52	-178 538,79		-36 671,23	-851 949,08
Wartość netto na koniec okresu	18 378,65	0,00	62 114,46	1 822 892,89	0,00	1 903 386,00

W 2017 roku skorygowano wartość majątku w związku z korektą naliczenia amortyzacji kotłowni gazowej sfinansowanej z dotacji w 2012 roku. Odpis umorzeniowy za lata poprzednie ujęto w pozycji inne zmniejszenia stanu środków trwałych.

Majątek Muzeum nie stanowi zabezpieczenia zobowiązań Muzeum.

Muzeum na 31.12.2017 nie posiada żadnych inwestycji długoterminowych i należności długoterminowych.

Stan zapasów przedstawia tabela:

Zapasy	2016	2017
wydawnictwa i pamiątki		17 009,68
towary przyjęte w komis	1 254,01	1 581,18
Zapasy razem	1 254,01	18 590,86

Za treść sprawozdania odpisu
z oryginału

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

Wartość towarów niewykazujące ruchów i wiekowanych powyżej 3 lat odpisana została w ciężar kosztów działalności Instytucji.

Szczegółowe rozbieżności:

Należności krótkoterminowe	2016	2017
należności z tyt. dostaw	715,00	475,00
należności z tyt. VAT	17 361,00	1 570,15
pożyczki z ZFŚS	21 560,91	16 616,93
Należności razem	39 636,91	18 662,08

Środki pieniężne ujęte na 31.12.2017 w kwocie 40.106,46 to środki zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych Muzeum. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na 31.12.2017 na koncie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych to 2.340,02.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Muzeum nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

Stan zobowiązań na 31 grudnia przedstawia tabela:

Zobowiązania krótkoterminowe	2016	2017
zobowiązania z tyt. dostaw i usług	26 079,33	9 799,20
zobowiązania z tyt. PDoF	6 674,00	
zobowiązania z tyt. VAT		50 145,00
zobowiązania wobec ZUS	31 708,90	
Zobowiązania razem	64 462,23	59 944,20

Rozliczenie międzyokresowe to wartość nierozliczonej amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji. Na dzień 31.12.2017 wartość wynosi 75.244,43.

9. Informacja dodatkowa o stanie zatrudnienia

Zatrudnienie	31.12.2016	31.12.2017
Dyrekcja	1	1
Administracja	4	3
Pracownicy merytoryczni	10	12
Obsługa	10	12
RAZEM	25	28

Grupa Obsługa obejmuje opiekunów ekspozycji i pracowników fizycznych.

Za treść sprawozdania odpowiadają:
KLASOWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

10. Pozycje warunkowe

10.1. Zobowiązania warunkowe

Na 31.12.2017r. Muzeum Okręgowe w Sandomierzu nie posiada zobowiązań warunkowych.

10.2. Sprawy sporne

Na dzień 31 grudnia 2017 roku nie toczą się sprawy sądowe.

11. Przyszłe zobowiązania inwestycyjne

Na dzień bilansowy Muzeum Okręgowe w Sandomierzu nie wykazuje przyszłych zobowiązań inwestycyjnych.

12. Zdarzenia z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu

W 2017 roku skorygowano podatek VAT za 2016 wynikający z przeliczenia prewspółczynnika. Korektę ujęto w pozycji zyski straty z lat ubiegłych w kwocie 35.664 zł i naliczono odsetki od zobowiązania na 31.12.2017 w wysokości 1.982,00zł, które ujęto w kosztach finansowych roku 2017.

13. Inne informacje

W 2017 roku w Muzeum Okręgowym Gmina Sandomierz-organizator Muzeum przeprowadziła audyt wewnętrzny „Ocena gospodarki finansowej Muzeum Okręgowego w Sandomierzu”. Wyniki przedstawiono w sprawozdaniu z dn. 21 grudnia 2017r.

Sandomierz, 13 marca 2018r.

Sporządził:

p.o. GŁÓWNY KASJER
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
Joanna Czerwińska
Joanna Czerwińska

Zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Muzeum Okręgowego w Sandomierzu
dr Andrzej Przychodni
dr Andrzej Przychodni

Za ... podpis

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

