

Projekt

z dnia 17 kwietnia 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 25 kwietnia 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku

Na podstawie 8 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.) Rada Miejska w Kluczborku uchwała, co następuje :

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury tj. Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku za 2017 r. na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kluczborku

Janusz Kędzia

BILANS		
NA DZIEŃ 31.12.2017r.		
AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE	448 449,45	448 497,49
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	448 449,45	448 497,49
1. Środki trwałe	448 449,45	448 497,49
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	70 882,65	65 129,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 201,59	10 962,62
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	364 365,21	372 405,40
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	26 668,86	26 751,94
I. Zapasy	25 826,38	25 491,28
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	25 826,38	25 491,28
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	842,48	1 260,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	842,48	1 260,66
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	842,48	1 260,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	842,48	1 260,66
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
SUMA AKTYWÓW	475 118,31	475 249,43

BILANS		
NA DZIEŃ 31.12.2017r.		
PASYWA	Stan pasywów na:	
	Koniec roku obrotowego	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	395 651,63	466 264,71
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	399 375,30	474 534,28
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Zysk z lat ubiegłych		
V. Zysk netto za rok obrotowy	-3 723,67	-8 269,57
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	79 466,68	8 984,72
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	582,44	2 572,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	582,44	2 572,10
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	582,44	235,10
- do 12 miesięcy	582,44	235,10
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		2 337,00
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	78 884,24	6 412,62
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	78 884,24	6 412,62
a) długoterminowe	78 884,24	6 412,62
b) krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	475 118,31	475 249,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Wariant porównawczy
ZA ROK 2017		
TREŚĆ	Sumy za okres	
		bieżący
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	437 720,30	449 953,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	436 151,30	447 320,60
- przychody ze sprzedaży produktów	16 151,30	17 320,60
- dotacje do działalności podstawowej	420 000,00	430 000,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 569,00	2 633,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	451 194,28	460 183,04
I. Amortyzacja	9 262,97	8 057,15
II. Zużycie materiałów i energii	50 231,52	43 926,49
III. Usługi obce	32 634,43	44 614,72
IV. Podatki i opłaty	1 694,88	1 694,88
V. Wynagrodzenia	289 461,17	293 780,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 730,86	65 730,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 541,08	396,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 637,37	1 982,13
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-13 473,98	-10 229,44
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 750,32	2 439,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	9 750,32	2 439,88
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,01	480,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,01	480,01
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-3 723,67	-8 269,57
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-3 723,67	-8 269,57
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-3 723,67	-8 269,57
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-3 723,67	-8 269,57

Kluczbork, 12.02.2018r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK
MUZEUM IM. JANA DZIERŻONA W KLUCZBORKU

Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku rozpoczęło samodzielną działalność

z dniem 01.01.2001 roku na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując koszty rzeczywiste poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się

w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat

Fundusz własny Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku został w 2017 roku zmniejszony o stratę netto za 2016 rok w wysokości 3.723,67 zł. oraz zwiększony o otrzymane muzealia-dary w wysokości 8.000,-zł. oraz niezamortyzowaną część budynku Muzeum w wysokości 70.882,65 zł.

Proponuje się, aby strata netto za rok obrotowy 2017 w wysokości 8.269,57 zł zmniejszyła w roku następnym fundusz rezerwy Muzeum im. Jana Dzierżona w Kluczborku.

UZASADNIENIE

Coroczne przyjęcie sprawozdania gminnej instytucji kultury (Muzeum im Jana Dzierżona) wynika z przepisu **art.53 ust.1** ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i jest obowiązkiem Rady Miejskiej.