

**ZARZĄDZENIE NR .....189|2017.....  
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 13 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
za rok 2016**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 t.j. z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Archeologiczno-Historycznego, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r. za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 12.759.147,31 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 55.441,37 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.911.829,06 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg  
wz. PREZYDENTA MIASTA

Witold Wróblewski  
*Jacek Boruszka*  
WICEPREZYDENT

### Uzasadnienie

Muzeum Archeologiczno-Historyczne jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 t.j. z póź.zm).

W związku z powyższym, sporządza na dzień 31 grudnia 2016 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2016 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez samorządową instytucję kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

*Adam Jocz*

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>13057690,59</b>	<b>12369212,42</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>1837607,69</b>	<b>1911829,06</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	266088,83	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1421638,41	1440418,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	266088,83		V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		415969,28
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12791601,76</b>	<b>12369212,42</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	12110896,32	11608980,27	VI	Zysk (strata) netto	415969,28	55441,37
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	754534,00	754534,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11553055,33</b>	<b>10847318,25</b>
b)	budynki i budowle	9016318,72	8741836,51	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	631758,71	539101,01	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	1708284,89	1573508,75	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	680705,44	760232,15	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	16230,37	3866,47
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	16230,37	3866,47
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>332972,43</b>	<b>389934,89</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	176230,69	179276,59	d)	inne	16230,37	3866,47
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	40406,53	47288,21
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	23443,83	31616,33
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	176230,69	179276,59	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	20830,83	16020,32
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>37441,35</b>	<b>41536,69</b>	*	do 12 miesięcy	20830,83	16020,32
3.	Należności od pozostałych jednostek	37441,35	41536,69	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2788,84	18343,75	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17793,51	7796,94	g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	16859,00	15396,00	h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2613,00	3196,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		12400,01
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>119300,39</b>	<b>169121,61</b>	4.	fundusze specjalne	16962,70	15671,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	119300,39	169121,61	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11496418,43</b>	<b>10796163,57</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11496418,43	10796163,57
*	inne krótkoterminowe aktywa			*	długoterminowe	10465744,83	10796163,57
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119300,39	169121,61	*	krótkoterminowe	1030673,60	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119300,39	169121,61				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>13390663,02</b>	<b>12759147,31</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>13390663,02</b>	<b>12759147,31</b>

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Halina Ossowska*

Miejsce, data sporządzenia:

Elbląg dnia 20.02.2017 r.

(dyrektor)  
**DYREKTOR**  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Elblągu  
*dr Maria Kasprzycka*

		za poprzedni rok obrotowy 2015 r.	za bieżący rok obrotowy 2016 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>2211069,62</b>	<b>1879139,53</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39370,74	73763,00
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	28698,88	36376,53
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2143000,00	1769000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2888250,14</b>	<b>2815080,26</b>
I	Amortyzacja	1048164,09	920009,53
II	Zużycie materiałów i energii	228450,86	235570,10
III	Usługi obce	254715,15	244346,92
IV	Podatki i opłaty	31950,85	36421,45
V	Wynagrodzenia	1038323,31	1053958,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	193515,60	217959,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71519,13	75535,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21611,15	31278,17
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej</b>	<b>-677180,52</b>	<b>-935940,73</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1115346,03</b>	<b>1000316,99</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	69870,03	86497,79
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1045476,00	913819,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>585,21</b>	<b>10102,59</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	585,21	10102,59
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>437580,30</b>	<b>54273,67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4333,92</b>	<b>1278,24</b>
II	Odsetki	247,49	1278,24
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	4086,43	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>25944,94</b>	<b>110,54</b>
II	Odsetki	25944,94	
V	Inne		110,54
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>415969,28</b>	<b>55441,37</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>415969,28</b>	<b>55441,37</b>

Elbląg, dnia 20.02.2017r.

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Ossowska*

(dyrektor)

DYREKTOR  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Elblągu

*dr Maria Kasprzycka*

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

**31.12.2015      31.12.2016**

		31.12.2015	31.12.2016
<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	3544636,20	1837607,69
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	3544636,20	1837607,69
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	3864594,69	1421638,41
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-2442956,28	18780,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	240139,00	18780,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia	240139,00	18780,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	2683095,28	0
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty	319958,49	
-	inne zmniejszenia	2363136,79	
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	1421638,41	1440418,41
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0	415969,28
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	415969,28
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0	415969,28
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	415969,28	55441,37
a)	zysk netto	415969,28	55441,37
b)	strata netto		
II.	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1837607,69</b>	<b>1911829,06</b>
III.	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Elbląg, 20.02.2017 rok

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Ossowska*

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
 Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
 w Elblągu

*dr Maria Kasprzycka*

WZ. PREZYDENTA MIASTA

*Jacek Boruszka*  
 WICEPREZYDENT