

ZARZĄDZENIE NR 226/2016
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 20 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno-Historycznego
za rok 2015**

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), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 t.j. z póź.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Archeologiczno-Historycznego, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 13.390.663,02 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 415.969,28 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.837.607,69 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg


Witold Wróblewski

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 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień 31 grudnia 2015 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2015 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

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

Aktywa		stan na 31XII2014r.	stan na 31XII2015r.	Pasywa		stan na 31XII2014 r.	stan na 31XII2015 r.
A	Aktywa trwale	13 738 117,73	13 057 690,59	A	Kapitał (fundusz) własny	3 544 636,20	1 837 607,69
I	Wartości niematerialne i prawne	664 512,71	266 088,83	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 864 594,69	1 421 638,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	664 512,71	266 088,83	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	13 073 605,02	12 791 601,76	VI	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	12 392 899,58	12 110 896,32	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	516 290,00	754 534,00	VIII	Zysk (strata) netto	-319 958,49	415 969,28
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 290 800,93	9 016 318,72	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	725 843,21	631 758,71	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 596 987,23	11 553 055,33
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	1 859 965,44	1 708 284,89	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	680 705,44	680 705,44	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	17 902,30	16 230,37
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	17 902,30	16 230,37
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne	17 902,30	16 230,37
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 552 495,47	40 406,53
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki			b)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	1 532 172,96	23 443,83
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	1 500 000,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłuższych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						

2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	403 505,70	332 972,43	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	31 034,37	20 830,83
I	Zapasy	161 572,92	176 230,69		do 12 miesięcy	31 034,37	20 830,83
1	Materiały				powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	161 572,92	176 230,69	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	999,00	2613,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	116 688,67	37 441,35	i)	inne	139,59	
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	20 322,51	16 962,70
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 026 589,46	11 496 418,43
	do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 026 589,46	11 496 418,43
b)	inne				długoterminowe	9 026 589,46	10 465 744,83
2	Należności od pozostałych jednostek	116688,67	37441,35		krótkoterminowe		1 030 673,60
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		2788,84				
	do 12 miesięcy		2788,84				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	97 691,67	17 793,51				
c)	inne	18 997,00	16 859,00				
d)	dochodzenie na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	125 244,11	119 300,39				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 244,11	119 300,39				
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 krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 244,11	119 300,39				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	125 244,11	119 300,39				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem (suma A i B)	14 141 623,43	13 390 663,02		Pasywa razem (suma A i B)	14 141 623,43	13 390 663,02

Sporządzono, dnia 25.02.2016 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Ossowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Muzeum Archeologiczno-Historycznego
w Elblągu

dr. Maria Kasprzak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

MUZEUM ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNE w ELBLĄGU Bulwar Zygmunta Augusta 11 82-300 ELBLĄG Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2015 r.	Adresat	
		Urząd Miejski w Elblągu	
170173912		Stan na koniec roku 2014	Stan na koniec roku 2015
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1918137,45	2211069,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		102608,77	39370,74
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		19 528,68	28 698,88
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1796000,00	2143000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		3633171,31	2888250,14
I. Amortyzacja		549079,27	1048164,09
II. Zużycie materiałów i energii		343413,48	228450,86
III. Usługi obce		1023104,90	254715,15
IV. Podatki i opłaty		18942,06	31950,85
V. Wynagrodzenia		1353379,19	1038323,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		227978,10	193515,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		98817,65	71519,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		18456,66	21611,15
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1715033,86	-677180,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		2341739,42	1115346,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		1210086,41	69870,03
III. Inne przychody operacyjne		1131653,01	1045476,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		705103,83	585,21
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		705103,83	585,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-78398,27	437580,30
G. Przychody finansowe		57,66	4333,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		57,66	247,49
III. Inne			4086,43
H. Koszty finansowe		241617,88	25944,94
I. Odsetki		39908,18	25944,94
II. Inne		201709,70	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-319958,49	415969,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajny (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I±J)		-319958,49	415969,28
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-319958,49	415969,28

(główny księgowy)

25.02.2016r

(dyrektor)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Ossowska

 D Y R E K T O R
 Muzeum Archeologiczno-Historycznego
 w Elblągu

dr Maria Kasprzycka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2015 r.

	2014	2015
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	3 808 064,69	3 544 636,20
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	3 808 064,69	3 544 636,20
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	4 149 855,51	3 864 594,69
1.1. Zmiany funduszu instytucji	304 937	-244 295,28
a. zwiększenie (z tytułu)	304 937	240 139,00
- dotacji na rozwój od:		
UM	53 984	
MKiDN	132 500	
podziału zysku		
amortyzacji aktywów trwałych		
inne zwiększenia	118 453	240 139,00
b. zmniejszenie (z tytułu)		268 309,28
umorzenia aktywów trwałych		
- przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty		319 958,49
inne zmniejszenia		236 313,67
1.2. Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	4 454 792,51	1 421 638,41
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	30 000	
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	30 000	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
.....		
3.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	30 000	
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	620 197,82	
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu	620 197,82	
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-620 197,82	
5. Wynik netto	-319 958,49	415 969,28
a) zysk netto		415 969,28
b) strata netto	-319 958,49	
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 544 636,20	1 837 607,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 25.02.2016 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Ossowska

DYREKTOR
Muzeum Archeologiczno-Historycznego
w Elblągu

dr Maria Kasprzycka

PREZYDENT MIASTA

Witold Wroblewski