

**ZARZĄDZENIE NR 68/17
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**

z dnia 22 CZERWCA 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz źródła pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Muzeum Regionalne w Chojnowie za 2016 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami) **Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza**, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2016 r. samorządowej instytucji kultury Muzeum Regionalne w Chojnowie, obejmujące:

4. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
5. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
6. informację dodatkową do bilansu

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Stratę netto za 2016 r. pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa


Jan Serkies

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MUZEUM REGIONALNE 59-225 CHOJNÓW Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53 Id. 001267395 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31.12.2016 r.</u>			Adresat: URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A Aktywa trwałe	191124,28	207077,28	A Fundusz	182472,72	191282,48		
A. I Wartości niematerialne i prawne			A. I Fundusz jednostki	182791,62	198425,72		
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	191124,28	207077,28	A. II Wynik finansowy netto (+, -)	-318,90	-7143,24		
A. II.1. Środki trwałe	191124,28	207077,28	A. II. 1 Zysk netto (+)				
A. II.1.1 Grunty	1600,00	1600,00	A. II. 2 Strata netto (-)	-318,90	-7143,24		
A. II. 1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28952,25	28952,25	A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)				
A. II. 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)				
A. II. 1.4 Środki transportu			A. V Fundusz mienia z likwidowanych jednostek				
A. II. 1.5 Inne środki trwałe	160572,03	176525,03	B Państwowe fundusze celowe				
A. II. 2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C Zobowiązanie i rezerwy na zobowiązania	8857,61	15821,65		
A. II. 3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. I Zobowiązania długoterminowe				
A. III Należności długoterminowe			C. II Zobowiązania krótkoterminowe	8857,61	15821,65		
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	C. II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1400,00		
A. IV. 1 Akcje i udziały			C. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów	1660,00	2276,00		
A. IV. 2 Inne papiery wartościowe			C. II. 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7197,61	12145,65		
A. IV. 3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. II. 4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
A. V Wartość mienia z likwidowanych jednostek			C. II. 5 Pozostałe zobowiązania				
B Aktywa obrotowe	779,39	1205,94	C. II. 6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
B. I Zapasy	0	0	C. II. 7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				
B. I. 1 Materiały			C. III Rezerwy na zobowiązania				
B. I. 2 Półprodukty i produkty w toku			D Fundusze specjalne	573,34	1179,09		
B. I. 3 Produkty gotowe			D. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	573,34	1179,09		
B. I. 4 Towary			D. 2 Inne fundusze				
B. II Należności krótkoterminowe	100,00	600,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0	0		
B. II. 1 Należności z tytułu dostaw i usług			E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów				
B. II. 2 Należności od budżetów			E. II Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. II. 3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							
B. II. 4 Pozostałe należności	100,00	600,00					

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	679,39	605,94			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	0,84	4,70			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	678,55	601,24			
B. III. 3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B. III. 4 Inne środki pieniężne					
B. III. 5 Akcje i udziały					
B. III. 6 Inne papiery wartościowe					
B. III. 7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B. IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	191903,67	208283,22	Suma pasywów	191903,67	208283,22

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej.

OPIS	WARTOŚĆ
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	645,75
2. Umorzenie środków trwałych	261067,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	64963,22
4. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	0
5. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe w budowie	0
6. Odpisy aktualizacyjne wartości niematerialne i prawne	0
7. Odpisy aktualizacyjne należności	0
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	40916,82

Główny Księgowy

2017-03-23
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Kierownik Jednostki

MUZEUM REGIONALNE

59-225 CHOJNÓW

Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53

Id. 001267395

Rachunek zysków i strat – wariant

porównawczy na dzień 31.12.2016

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	349922,00	406974,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1322,00	974,00
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	348600,00	406000,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	359835,23	427252,27
I	Amortyzacja	14795,38	18800,39
II	Zużycie materiałów i energii	41857,35	58844,03
III	Usługi obce	35327,54	30913,32
IV	Podatki i opłaty	1047,00	772,00
V	Wynagrodzenia	217773,67	258393,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44800,65	54864,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4233,64	4664,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
^	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-9913,23	-20278,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	9591,06	13125,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	9591,06	13125,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-322,17	-7153,27
G	Przychody finansowe	3,27	10,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	3,27	10,03
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-318,90	-7143,24
	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+~J)	-318,90	-7143,24
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-318,90	-7143,24

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

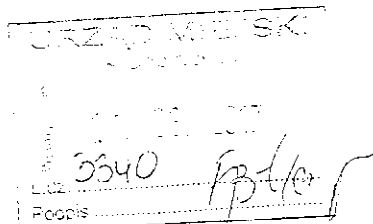
2017-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

W

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
Id. 001267395

Załącznik nr 1
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa



INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) MUZEUM REGIONALNEz siedzibą
w.....CHOJNOWIE.....za rok 2016, na które składa się :

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2017 r.

.....
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Dyrektor Muzeum
.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe (*nazwa jednostki*).....MUZEUM REGIONALNE....., z siedzibą w...CHOJNOWIE... zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Ochrona dziedzictwa
- Wystawiennictwo, konserwacja i udostępnianie zbiorów
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

(*nazwa jednostki*).....MUZEUM REGIONALNE..... działa na podstawie STATUTU.....

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez (*nazwa jednostki*)...MUZEUM REGIONALNE.....w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie

kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2016.. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z poen. zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.....

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości przekazanych przez UM....

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe.....-.....

Udziały i akcje zostały wycenione według ...-

Należności wycenione zostały w kwocie...wg wartości nominalnej -art.28 ust. 11 pkt 2 i ust.

1 pkt 7 uor

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

wycenia się według-.....

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według-.....

Odpis aktualizujący należności w kwocie.....-.....dotyczy: -

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 30.03.2017 r.

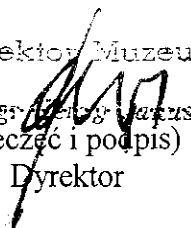


Elżbieta Świerczek

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Dyrektor Muzeum


mgr Henryk Jurek

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

Załącznik nr 5
do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

[illegible]

Załącznik nr 6
do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Odписы амортизациyjne средств трауалых, валюости нематериальных и правных oraz инвестycji длугодеминowych
(Уморzenie)

[illegible]

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
td. 001267395

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2016 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2016 r.	poz. w bilansie poz. B.II.4	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	234	POZ.ROZR. Z PRACOW.-nie spł.poz.ZFŚS	600,00	0	B.II.4	600,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			600,00			600,00

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNOW
Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
Id. 001267395

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2016 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	ROZ. Z DOSTAWCAMI	1400,00	C II.1
2.	225	ROZ. PUBLICZNOPRAWNE Z US	2276,00	C II.2
3.	229	ROZ. PUBLICZNOPRAWNE Z ZUS	12145,65	C II.3
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			15821,65	

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2016 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2016 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101-KASA	0,84	4,70	0	4,70
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131- R-k bankowy inst.kult.	105,21	22,15	0	22,15
2.2.	Rach. Bankowy	135- R-k bankowy ZFSS	573,34	579,09	0	579,09
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1.						
4.2.						
	Razem		679,39	605,94	0	605,94

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
Id. 001267395

Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31 12 2016 r. jest realne i wynosi					0	0

* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
Id. 001267395

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2016r.

[illegible]

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
Bi. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
tel. 001267395

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2016r.

[illegible]

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53
Id. 001267395

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"
wg. stanu na dzień 31.12.2016 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	x	0