

ZARZĄDZENIE NR 56/18
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA

z dnia 30 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz źródła pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Muzeum Regionalne w Chojnowie za 2017 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) **Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza**, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury Muzeum Regionalne w Chojnowie, obejmujące:

4. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
5. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
6. informację dodatkową do bilansu

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

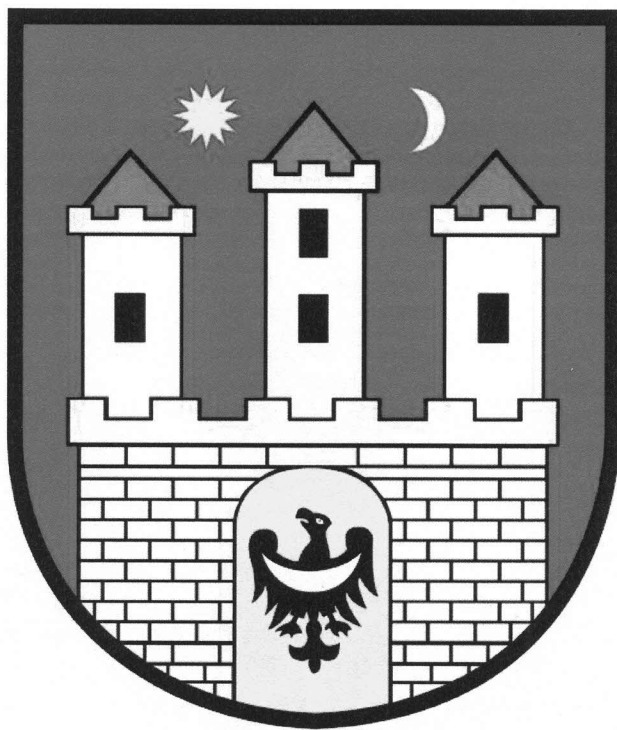
§ 2. Stratę netto za 2017 r. pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa


Jan Serkies

Załącznik
do Zarządzenia nr 56/18
Burmistrza Miasta Chojnowa
z dnia 30 maja 2018 r.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MUZEUM REGIONALNEGO
W CHOJNOWIE
ZA 2017 ROK**

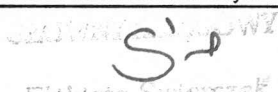
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MUZEUM REGIONALNE 59-225 CHOJNÓW Pl. Zamkowy 3, tel. (076) 818-83-53 Id. 001267395 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE Wpłynęło: 30.03.2018 4235 FA/ bez pisma przewodniego Wyszła: 7/7	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	207077,28	229366,26	A Fundusz	191282,48	210682,52
A. I Wartości niematerialne i prawne			A. I Fundusz jednostki	198425,72	213571,46
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	207077,28	229366,26	A. II Wynik finansowy netto (+, -)	-7143,24	-2888,94
A. II 1. Środki trwałe	207077,28	229366,26	A. II. 1 Zysk netto (+)		
A. II 1.1 Grunty	1600,00	1600,00	A. II. 2 Strata netto (-)	-7143,24	-2888,94
A. II. 1.2 Budynki, 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	176525,03	198814,01	B Państwowe fundusze celowe		
A. II. 2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C Zobowiązanie i rezerwy na zobowiązania	15821,65	18792,50
A. II. 3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. I Zobowiązania długoterminowe		
A. III Należności długoterminowe			C. II Zobowiązania krótkoterminowe	15821,65	18792,50
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	C. II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1400,00	8350,25
A. IV. 1 Akcje i udziały			C. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów	2276,00	1585,00
A. IV. 2 Inne papiery wartościowe			C. II. 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12145,65	8857,25
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	1205,94	976,73	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	1179,09	867,97
B. I. 3 Produkty gotowe			D. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1179,09	867,97
B. I. 4 Towary			D. 2 Inne fundusze		
B. II Należności krótkoterminowe	600,00	0,00	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	600,00	0,00			

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	605,94	976,73			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	4,70	0,35			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	601,24	976,38			
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	208283,22	230342,99	Suma pasywów	208283,22	230342,99

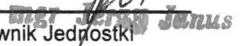
A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

OPIS	WARTOŚĆ
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3074,40
2. Umorzenie środków trwałych	261067,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	77727,10
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	43309,14


Główny Księgowy

2018-03-23
rok, miesiąc, dzień


Dyrektor Muzeum

Kierownik Jednostki

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	406974,00	459744,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	974,00	1744,60
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	406000,00	458000,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	427252,27	464959,99
I	Amortyzacja	18800,39	24681,30
II	Zużycie materiałów i energii	58844,03	58015,50
III	Usługi obce	30913,32	38690,30
IV	Podatki i opłaty	772,00	4569,43
V	Wynagrodzenia	258393,55	277713,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54864,77	56198,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4664,21	5091,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-20278,27	-5215,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	13125,00	2290,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	13125,00	2290,00
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)	-7153,27	-2925,39
G	Przychody finansowe	10,03	36,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	10,03	36,45
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7143,24	-2888,94
	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+-J)	-7143,24	-2888,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7143,24	-2888,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
S-P
EUPAŁA Śulciszczak

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2018-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Muzeum
mgr Jerzy Janus

(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

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

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

NAZWA JEDNOSTKI

ADRES JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2017 R. - 31.12.2017 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) MUZEUM REGIONALNEz siedzibą
w.....CHOJNOWIE.....za rok 2017, 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 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

S-1

Elżbieta Gutierrez

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Dyrektor Muzeum

mgr Jerzy Janus

(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 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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 2017.. 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 30.03.2018 r.

3-1

.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Dyrektor Muzeum

mgr Jerzy Janus

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

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

(Wartość brutto)

[illegible]

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

[illegible]

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

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

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2017 r.	poz. w bilansie poz. B.II.4	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	234	POZ.ROZR. Z PRACOW.-nie spl.poz.ZFŚS	0,00	0	B.II.4	0,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			0,00			0,00

MUZEUM REGIONALNE
59-225 CHOJNÓW
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 31.12.2017 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	ROZ. Z DOSTAWCAMI	8350,25	C II.1
2.	225	ROZ. PUBLICZNOPRAWNE Z US	1585,00	C II.2
3.	229	ROZ. PUBLICZNOPRAWNE Z ZUS	8857,25	C II.3
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			18792,50	

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2017 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101-KASA	4,70	0,35	0	0,35
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131- R-k bankowy inst.kult.	22,15	108,41	0	108,41
2.2.	Rach. Bankowy	135- R-k bankowy ZFŚS	579,09	867,97	0	867,97
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2.						
Razem			605,94	976,73	0	976,73

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 31.12.2017r.

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 2017 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.

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

[illegible]

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

[illegible]

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	x	0