

MJDBK – 31/3/16

STAROSTWO POWIATOWE w KUTNIE	
KANCELARIA OGÓLNA	
wpł. dn.	02. 06. 2016
nr dz.	10753
podpis	

Krośniewice, 31.05.2016 r.

**Zarząd Powiatu
w Kutnie
ul. Kościuszki 16
99 – 300 Kutno**

W związku ze zmianami w finansowaniu instytucji kultury odnośnie amortyzacji dokonano korekty sprawozdania finansowego za 2015r. Amortyzacja środków trwałych za 2015r. wynosi 22.575,96 zł. Dokonano podziału amortyzacji od środków otrzymanych nieodpłatnie i finansowanych z dotacji - kwota 18.157,88 zł oraz amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych dochodów - kwota 4.418,08 zł. Równolegle do odpisów amortyzacji od środków finansowanych z dotacji zwiększono pozostałe przychody operacyjne tj. poz 1.7 w tabeli sprawozdania o kwotę 18.157,88 zł oraz zwiększono rozliczenie międzyokresowe przychodów, które ujęto w bilansie 2015r. Na wynik finansowy ma wpływ amortyzacja z własnych środków tj. 4.418,08 zł. Wynik finansowy za 2015r stanowi strata w wysokości 3.832,42 zł. Amortyzacja jest kosztem naliczonym na odtworzenie majątku firmy. Wykazane koszty z tytułu amortyzacji pozornie wpływają na wynik finansowy. Rzeczywisty wynik finansowy za 2015r. stanowi zysk 585,36 zł. Ujęta amortyzacja w kosztach 4.418,08 - 3.832,42 wynik finansowy = zysk 585,36zł.

DYREKTOR MUZEUM
mgr Grzegorz Dębski

im. Jerzego Dunin-Borkowskiego
99-340 Krośnice - Pl. Wolności 1
tel./fax 0-24 252-44-96 ; 252-33-47

BILANS

Sporządzony na dzień 31-12-2015 r

Regon 610224902 NIP 775-17-991714		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
AKTYWA							
A	Aktywa trwałe	2.197.999,73	2.175.423,77	A	Kapitał (fundusz) własny	2.202.950,03	1.886.909,31
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.222.311,98	1.890.742,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należna wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.197.999,73	2.175.423,77	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	2.197.999,73	2.175.423,77	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10.524,80	10.524,80	VIII	Zysk (strata) netto	(19.361,95)	(3.832,72)
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)		290.780,16	274.300,32	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26.553,83	325.907,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	50.698,26	44.530,14	I	Rezerwy na zobowiązania		
d)	muzsala	1.846.068,51	1.846.068,51	1.			
e)	inne środki trwałe			2.			
2.	Środki trwałe w budowie						
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
1.	Od jednostek powiązanych						
2.	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe						
1.	Nieruchomości						
2.	Wartości niematerialne i prawne						
3.	Długoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
1.							
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	31.504,13	37.393,22				
I	Zapasy	21.730,00	21.021,15				
1.	Materiały						
2.	Polprodukty i produkty w toku						
3.	Produkty gotowe						
4.	Towary	21.730,00	21.021,15				
5.	Zaliczki na dostawy						
II	Należności krótkoterminowe	3.347,83	5.267,23				
1.	Należności od jednostek powiązanych						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
2.	Należności od pozostałych jednostek	3.347,83	4.449,32				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615,00	4.449,32				
	- do 12 miesięcy	615,00	4.449,32				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.732,83	817,91				
c)	inne						
d)	dochódzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6.426,30	11.104,84				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.426,30	11.104,84				
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	6.426,30	11.104,84				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.426,30	11.104,84				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem		2.229.503,86	2.212.816,99	Pasywa razem		2.229.503,86	2.212.816,99

Sporządzono: Krośnice 18.05.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Radzimierska

DIREKTOR

mgr Andrzej Dębski

MUZEUM

im. Jerzego Dunin-Borkowskiego
99-340 Krośniewice - Pl. Wolności 1
tel./fax 0-24 252-44-96 ; 252-33-47
Regon 610324902 NIP 775-17-99-711

Przychody, koszty i wynik finansowy za 2015 rok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki		Kwota 2014 r.	Kwota 2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: od jednostek powiązanych	476.894,20	458.661,50
	I. Przychody ze sprzedaży produktów	3.961,20	7.661,50
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednost.		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	V. Dotacje podmiotowe organizatora	472.933,00	451.000,00
	VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B.	Koszty działalności operacyjnej	548.404,07	540.101,29
	I. Amortyzacja	24.502,00	25.954,96
	II. Zużycie materiałów i energii	66.096,32	71.977,96
	III. Usługi obce	23.452,48	21.537,73
	IV. Podatki i opłaty	3.721,87	3.123,87
	w tym: - podatek akcyzowy		
	V. Wynagrodzenia	341.320,77	331.226,32
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników	78.721,23	77.509,79
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10.589,40	8.770,66
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(71.509,87)	(81.439,79)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	51.998,15	77.407,82
	I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje	10.991,67	5.000,00
	III. Inne przychody operacyjne	41.006,48	72.407,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne	125,19	0,03
	I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
	II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
	III. Inne koszty operacyjne	125,19	0,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(19.636,91)	(4.032,-)
G.	Przychody finansowe	274,96	199,28
	I. Dywidendy i udziały w zyskach		
	w tym: od jednostek powiązanych		
	II. Odsetki	274,96	199,28
	w tym: od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H.	Koszty finansowe		
	I. Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
	II. Strata ze zbycia inwestycji		
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV. Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(19.361,95)	(3.832,72)
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto	(19.361,95)	(3.832,72)
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto	(19.361,95)	(3.832,72)

Sporządzono; Krośniewice 17.05.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Radzimińska

DYREKTOR

mgr Grzegorz Bęćkowski

INFORMACJA DODATKOWA

Muzeum im. Jerzego Dunin-Borkowskiego w Krośniewicach jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Przedmiotem działalności jednostki jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów muzealnych.

Czas trwania działalności instytucji jest nieograniczony.

Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury określone zostały w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 13, poz. 123 z dnia 29 stycznia 2001 roku, z późn. zm.).

Okres sprawozdania finansowego obejmuje rok kalendarzowy od 01.01.2015r. 31.12.2015r.,

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej.

Przyjęte zasady rachunkowości – księga rachunkowa na podstawie art. 2 ust. 1 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.IX.1994 roku z późniejszymi zmianami.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów na dzień 31.12.2015r. sporządzenia sprawozdania poniżej:

a/ środki trwałe według ceny nabycia pomniejszone o dokonane umorzenia środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową zgodnie z Ustawą o podatku dochodowy od osób prawnych.

Od środków trwałych dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych według aktualnego planu amortyzacji zawierającego stawki procentowo ustalone zgodnie z przepisami podatkowymi w danym roku oddania środka trwałego do użytkowania,

b/ zapasy materiałów nie występują. Gospodarka materiałowa nie opiera się na zapasach materiałów. Wszystkie materiały wydawane są bezpośrednio do użytkowania i księgowane w ciężar kosztów,

c/ należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,

d/ towary ujęte są w cenie zbytu,

e/ środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wyceniane są wg wartości nominalnej,

d/ rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej,

Po stronie przychodów:

przychody netto z usług;

bilety, wydawnictwa, oprowadzanie, lekcje muzealne,

pozostałe przychody operacyjne; dotacje, dary, przychody z wynajmu pokoi, zyski nadzwyczajne – nie było

Po stronie kosztów;

Koszty działalności operacyjnej według kosztów rodzajowych;

Pozostałe koszty operacyjne

Koszty finansowe

Straty nadzwyczajne – nie było.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych zawiera:
wartość brutto stan na 01.01.2015r. 780.744,37
stan na 31.12.2015r bez zmian
Umorzenie narastająco wynosi 451.389,11
(w tym umorzenie 2015r. – 22.575,96)

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2015r.

Wynosi : 329.355,26

Wartości niematerialno -prawne

Wartość brutto stan na 01.01.2015r. 12.577,54

Umorzenie narastająco 12.577,54

2. Zbiory muzealne na 31.12.2015r .wynoszą 1.846.068,51

3. Informacja o wielkości i zmianach funduszy

Fundusz instytucji – stan na 01.01.2015 2.222.311,98

Zmniejszenie funduszu 2015 r.

z tytułu :

Strata z 2014r, 19.361,95

Zmniejszenie funduszu z tytułu przeksięgowania

nie zamortyzowanych środków trwałych 312.208,-

Stan na 31.12.2015 r. 1.890.742,03

4. Rok obrachunkowy 2015 został zamknięty stratą w wysokości 3.832,72 zł
Wykazana strata dotyczy amortyzacji środków trwałych zakupionych z
własnych dochodów i zostanie pokryta z Funduszu Instytucji.

5. Zobowiązania;

Na dzień 31.12.2015r. wynosiły ogółem 10.836,41

Zobowiązana są bieżące i dotyczą -Energa- Obrót -1.291,43

oraz pozostałych dostawców – 9.2544,98

z tyt. np. - plan ochrony 4.920,-, certyfikat , komputer, telefon ,woda,
ścieki , dozór pożarowy,reklama

6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły oraz nie udzielono żadnych gwarancji
i poręczeń wekslowych.

7. Stan rozliczeń międzyokresowych 315.071,27 zł są to :

21.021,15 zł wydawnictwa i książki przeznaczone na sprzedaż,

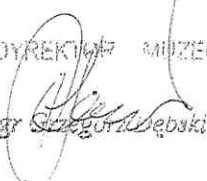
294.050,12 zł - niezamortyzowane sr trwałe zgodnie z ustawą 2015r.

8. Rozliczenie z Urzędem Skarbowym wykazane w CIT8;
Przychody 536.268,60
Koszty 540.101,32
Strata (3.832,72)
9. Dotacja w roku 2015 r. wynosiła 451.000,- zł
10. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w Rachunku Zysków i Strat w wersji porównawczej
11. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
12. W 2015 roku przeciętne zatrudnienie wynosiło 11,5 etatów:
- | | |
|--|-----------|
| Dyrektor Muzeum | 1 etat |
| Główna księgowa | 1/2 etatu |
| Pracownik merytoryczny-asystent | 1 etat |
| Specjalista d/s administracyjno - technicznych | 1 etat |
| Specjalista ds. organizacyjno- kadrowych | 1 etat |
| Rzemieślnik | 1 etat |
| Opiekun ekspozycji | 2 etaty |
| Dozorcy | 4 etaty |

Krośniewice, 17.05.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Radzimierska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Szymon Dębski