

**Zarządzenie Nr 193/2016
Burmistrza Miasta Czeladź**

z dnia 22 czerwca 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Saturn
w Czeladzi za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446, z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012, poz.406 z późniejszymi zmianami)

Burmistrz Miasta w Czeladzi zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Saturn w Czeladzi za 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,

§ 2. Strata za rok obrotowy 2015 w wysokości 16.425,99 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Muzeum Saturn w Czeladzi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Zbigniew Szaleniec

SPRAWOZDANIE

FINANSOWE

MUZEUM SATURN

W CZELADZI

ZA 2015 ROK

CZELADŹ

SPIS TREŚCI

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Bilans**
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
MUZEUM SATURN W CZELADZI
ul. DEHNELÓW 10
41-250 CZELADŹ
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Gromadzenie, trwała ochrona oraz udostępnianie dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury.
3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru
NR 2 dnia 04-12-2008
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2015 – 31.12.2015 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe o wartości
 - a) Od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu. Towarów w cenie sprzedaży. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ANNA GREŃ

Zatwierdził:
DYREKTOR MUZEUM SATURN
Iwona Szaleniec

Czeladź; 02-04-2016

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	526 017,60	615 330,03
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 858,00	33 862,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 159,60	4 067,40
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	491 000,00	577 400,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	540 687,98	640 388,69
I	Amortyzacja	6 020,23	5 765,98
II	Zużycie materiałów i energii	51 079,57	60 047,30
III	usługi obce	42 762,22	68 947,93
IV	Podatki i opłaty	23 877,69	13 324,98
V	wynagrodzenia	324 739,78	397 540,63
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 911,95	71 506,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 196,39	23 254,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100,15	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-14 670,38	-25 058,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 387,37	10 451,13
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	13 387,37	10 451,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,88	1 814,46
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3,88	1 814,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 286,89	-16 421,99
G	Przychody finansowe	0,91	0,33
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,91	0,33
H	Koszty finansowe	43,60	4,33
I	Odsetki	43,60	4,33
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 329,58	-16 425,99
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-1 329,58	-16 425,99
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-1 329,58	-16 425,99

sporządziła: GŁÓWNA KSIĘGOWA ANNA GREŃ

zatwierdziła: DYREKTOR MUZEUM
Iwona Szaleniec

Czeladź: 02-04-2016

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.					
		AKTYWA		PASywa		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015			Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	200 206,01	208 211,82	A.	Kapitał (fundusz) własny	305 518,06	297 792,07
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	2 756,25	2 388,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	306 847,64	314 218,06
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 756,25	2 388,75	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	197 449,76	205 823,07	VI	Zysk (strata) netto	-1 329,58	-16 425,99
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	197 449,76	205 823,07	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	24 922,22	18 315,45
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	197 449,76	205 823,07	*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	130 234,27	107 895,70	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	74 342,50	68 598,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	24 922,22	18 315,45
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	24 922,22	18 315,45
3.	Produkty gotowe	74 342,50	68 199,00	a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		399,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5 858,49	8 808,47
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	39 813,45	13 620,40	*	do 12 miesięcy	5 858,49	8 808,47
1.	Należności od pozostałych jednostek	39 813,45	13 620,40	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 713,34	3 470,45	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 100,11	7 097,52	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	3 052,43	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 978,73	8 726,41
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		6,22
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	12 158,46	21 739,23	h)	inne	85,00	774,35
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 158,46	21 739,23	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 158,46	21 739,23	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 158,46	21 739,23	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						

*	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 919,86	3 938,07			
	Suma aktywów	330 440,28	316 107,52	Suma pasywów	330 440,28	316 107,52

Sporządziła GŁÓWNA KSIĘGOWA Anna
Greń

Miejsce, data sporządzenia:
Czeladź; 02-04-2016

Zatwierdziła DYREKTOR MUZEUM Iwona Szaleniec

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi:
 - budynku 1.611.775,52
3. Stan na początek działalności, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.
4. Stratę za 2015 rok kierownik jednostki proponuje pokryć z funduszu instytucji.
5. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:
 - 2.857,14 publikacja
 - 468,57 prenumerata
 - 294,56 pakiet uaktualnień programu FK na rok 2016
 - 317,80 wydatki poniesione na wydarzenie roku 2016
6. Jednostka nie tworzyła rezerw.
7. Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych.
8. Instytucja nie posiada należności i zobowiązań długoterminowych.
9. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
10. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) Struktura sprzedaży:
 - usługi najmu 33.862,63
 - pozostała sprzedaż 4.067,40
 - otrzymana dotacja na działalność bieżącą od organizatora 577.400,00
 2. Instytucja nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
 3. Muzeum nie posiada kosztów i przychodów z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
 4. Muzeum nie wykazało w roku 2015 strat i zysków nadzwyczajnych.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 3

Czeladź; 02-04-2016

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2015

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III	15 095,62										15 095,62
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	50 984,78										50 984,78
Razem	66 080,40	0,00	0,00								66 080,40
Pozostałe środki trwałe-muzealia	176 207,93		8 699,90		5 071,89						189 979,72
j.w.biblioteka	17 818,88										17 818,88
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 737,76				0,00						16 737,76
Ogółem aktywa trwałe	276 844,97	0,00									276 844,97

Czeladź; 30-03-2016

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2015

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III	15 095,62								15 095,62
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	24 645,47	5 398,48							30 043,95
Razem	39 741,09	5 398,48							45 139,57
Pozostałe środki trwałe	5 097,48								5 097,48
Zbiory biblioteczne	17 818,88								17 818,88
Wartości niematerialne i prawne	13 981,51	367,50							14 349,01
Ogółem aktywa trwałe	76 638,96	5 765,98							

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2015

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	10	8	2	8
Kadra kierownicza	2	2	0	2
Pracownicy merytoryczni	4	3	1	2
Personel pomocniczy	0	0	0	0
Pracownicy obsługi	2	1	1	2
Pracownicy administracyjno- biurowi	2	2	0	2

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)		
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	0	0
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	303532,64	305518,06
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	3315	8700
a.	zwiększenie (z tytułu)	3315	8700
-	dotacji na rozwój		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia	3315	8700
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	306847,64	314218,06
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	otrzymane muzealia		0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	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
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	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
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	
5.	Wynik netto	-1329,58	-16425,99

a)	zysk netto		
b)	strata netto	-1329,58	-16425,99
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	305518,06	297 792,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządziła

ANNA GREŃ

Miejsce i data:

Czeladź; 02-04-2016

Zatwierdziła Dyrektor Muzeum Iwona Szaleniec