

**Zarządzenie Nr 150/2017
Burmistrza Miasta Czeladź**

z dnia 7 czerwca 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Saturn w Czeladzi
za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 446, z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 1047) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U.2017,poz.862)

Burmistrz Miasta Czeladź

zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Saturn w Czeladzi za 2016r. 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 2016 w wysokości 9.518,09 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 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: 1.01.2016 – 31.12.2016 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:

Zatwierdził:

**Dyrektor Muzeum
mgr Iwona Szaleniec**

Czeladź; 09-04-2017

MUZEUM SATURN W CZELADZI

BILANS - AKTYWA 2016

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu bieżącego	
		koniec okresu ubiegłego	koniec okresu bieżącego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		208 211,82	261 200,29
I. Wartości niematerialne i prawne		2 388,75	2 021,25
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 388,75	2 021,25
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		205 823,07	259 179,04
1.	Środki trwałe	205 823,07	259 179,04
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		55 509,57
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	205 823,07	203 669,47
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe			
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	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		107 895,70	99 161,93
I. Zapasy		68 598,00	68 215,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	68 199,00	68 215,00
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	399,00	
II. Należności krótkoterminowe		13 620,40	23 677,22
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 620,40	23 677,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 470,45	23 677,22
-	do 12 miesięcy	3 470,45	3 471,80
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 097,52	17 878,17
c)	inne	3 052,43	2 327,25
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		21 739,23	4 478,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 739,23	4 478,32
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	21 739,23	4 478,32
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 739,23	4 178,32
-	inne środki pieniężne		300,00
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 938,07	2 791,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		316 107,52	360 362,22

Miejsce i data sporządzenia

Czeladź; 09-04-2017

Podpis osoby sporządzającej:

MUZEUM SATURN W CZELADZI

BILANS - PASYWA 2016

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu ubiegłego	koniec okresu bieżącego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		297 792,07	273 091,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		314 218,06	282 610,07
II. Kapitał (fundusz) zapasowy			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto		(16 425,99)	(9 518,09)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		18 315,45	87 270,24
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		18 315,45	14 621,46
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		18 315,45	14 621,46
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy		8 808,47	14 620,44
– powyżej 12 miesięcy		8 808,47	14 620,44
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		8 726,41	
h) z tytułu wynagrodzeń		6,22	1,02
i) inne		774,35	
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			72 648,78
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			72 648,78
– długoterminowe			6 521,04
– krótkoterminowe			66 127,74
Pasywa razem		316 107,52	360 362,22

Miejsce i data sporządzenia
Czeladź; 09-04-2017

MUZEUM SATURN W CZELADZI
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień:

(wariant porównawczy)

2016-12-31

LP.	Wyszczególnienie	ubiegły rok kwota	bieżący rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	615 330,03	921 660,33
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 862,63	34 590,08
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	4 067,40	5 670,25
V.	Dotacje organizatora na działalność bierzącą	577 400,00	851 400,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność bierzącą		30 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	640 388,69	1 014 622,85
I.	Amortyzacja	5 765,98	77 497,26
II.	Zużycie materiałów i energii	60 047,30	101 218,67
III.	Usługi obce	68 947,93	213 236,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 324,98	19 414,37
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	397 540,63	494 242,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 506,94	90 329,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 254,93	18 684,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-25 058,66	-92 962,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 451,13	87 453,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	10 451,13	87 453,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 814,46	238,55
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 814,46	238,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-16 421,99	-5 747,87
G.	Przychody finansowe	0,33	0,32
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
–	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,33	0,32
H.	Koszty finansowe	4,33	3 770,54
I.	Odsetki, w tym:	4,33	16,26
–	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		3 754,28
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-16 425,99	-9 518,09
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-16 425,99	-9 518,09

Miejsce i data sporządzenia

Czeladź; 09-04-2017

Podpis osoby sporządzającej

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2016

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					123 940,85					139 036,47
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	50 984,78					3 600,00					54 584,78
Razem	66 080,40	0,00	0,00	0,00	0,00	127 540,85	0,00	0,00	0,00	0,00	193 621,25
Pozostałe środki trwałe-muzealia	189 979,72		1 890,98		1 053,90						192 924,60
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	290 616,76	0,00	1 890,98	0,00	1 053,90	127 540,85	0,00	0,00	0,00	0,00	421 102,49

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			68 431,28					83 526,90
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	30 043,95	5 098,48		3 600,00					38 742,43
Razem	45 139,57	5 098,48	0,00	72 031,28	0,00	0,00	0,00	0,00	122 269,33
Pozostałe środki trwałe	5 097,48								5 097,48
Zbiory biblioteczne	17 818,88								17 818,88
Wartości niematerialne i prawne	14 349,01	367,50							14 716,51
Ogółem aktywa trwałe	82 404,94	5 465,98	0,00	72 031,28	0,00	0,00	0,00	0,00	159 902,20

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2016 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
– budynku Galerii	12.010.626,21
3. Stan na początek działalności, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.
4. Stratę za 2016 rok kierownik jednostki proponuje pokryć z funduszu instytucji.
5. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

2.322,82 polisa
468,57 prenumerata
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	33.963,77
- bilety	626,31
- sprzedaż wydawnictw	4.589,19
- Sprzedaż pozostała	1.081,06
- otrzymana dotacja na działalność bieżącą od organizatora	851.400,00
- pozostałe dotacje	30.000,00
 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.

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

Czeladź; 09-04-2017

.....
(sporządził)

Dyrektor Muzeum mgr Iwona Szaleniec
(zatwierdził)

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2016

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:	15	11	4	10
Kadra kierownicza	2	2	0	2
Pracownicy merytoryczni	3	2	1	4
Personel pomocniczy	0	0	0	0
Pracownicy obsługi	5	3	2	2
Pracownicy administracyjno- biurowi	5	4	1	2

.....
pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na rok 2016

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	305518,06	297792,07
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	8700	-15182
a.	zwiększenie (z tytułu)	8700	2271
-	dotacji na rozwój		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia	8700	2271
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	17453
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		17453
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	314218,06	282610,07
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	-16425,99	-9518,09
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-16425,99	-9518,09
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	297792,07	273 091,98
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

ANNA GREŃ

Czeladź; 09-04-2017