

**ZARZĄDZENIE NR 129/2018**  
**PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno - Historycznego  
w Elblągu za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 t.j. z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 t.j. z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Archeologiczno - Historycznego w Elblągu, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r. za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 17.346.299,36 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 13.652,35 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 2.170.444,41 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg

  
Witold Wróblewski

### Uzasadnienie

Muzeum Archeologiczno - Historyczne w Elblągu jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 395 t.j. z póź.zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień 31 grudnia 2017 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez samorządową instytucję kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego., nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>12 369 212,42</b>	<b>16 471 353,78</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>1 911 829,06</b>	<b>2 170 444,41</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 440 418,41	1 685 381,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	415 969,28	471 410,65
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 369 212,42</b>	<b>16 471 353,78</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	11 608 980,27	11 213 760,30	VI	Zysk (strata) netto	55 441,37	13 652,35
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	754 534,00	754 534,00	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 847 318,25</b>	<b>15 175 854,95</b>
b)	budynki i budowle	8 741 836,51	8 467 354,30	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	539 101,01	447 896,71	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	1 573 508,75	1 543 975,29	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	760 232,15	5 257 593,48	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	3 866,47	38 716,06
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	3 866,47	38 716,06
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>389 934,89</b>	<b>874 945,58</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>179 276,59</b>	<b>187 926,42</b>	d)	inne	3 866,47	38 716,06
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>47 288,21</b>	<b>1 674 392,34</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	31 616,33	1 659 180,52
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	179 276,59	187 926,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	16 020,32	1 659 180,52
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>41 536,69</b>	<b>420 143,47</b>	*	do 12 miesięcy	16 020,32	1 659 180,52
3.	Należności od pozostałych jednostek	41 536,69	420 143,47	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	18 343,75	9 373,85	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 796,94	395 044,62	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	15 396,00	15 725,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 196,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>169 121,61</b>	<b>266 875,69</b>	i)	inne	12 400,01	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 121,61	266 875,69	4.	fundusze specjalne	15 671,88	15 211,82
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 796 163,57</b>	<b>13 462 746,55</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 796 163,57	13 462 746,55
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	169 121,61	266 875,69	*	długoterminowe	10 796 163,57	13 462 746,55
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 121,61	266 875,69	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>12 759 147,31</b>	<b>17 346 299,36</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>12 759 147,31</b>	<b>17 346 299,36</b>

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Halina Ossowska

Miejsce, data sporządzenia:

Elbląg dnia, 23.02.2018 r.

(dyrektor)

DYREKTOR  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Elblągu  
dr Maria Kasprzycka

		za poprzedni rok obrotowy 2016 r.	za bieżący rok obrotowy 2017 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 879 139,53</b>	<b>1 871 857,51</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 763,00	68 583,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 376,53	33 273,70
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 769 000,00	1 770 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 815 080,26</b>	<b>2 638 131,17</b>
I	Amortyzacja	920 009,53	685 421,87
II	Zużycie materiałów i energii	235 570,10	200 729,57
III	Usługi obce	244 346,92	311 970,39
IV	Podatki i opłaty	36 421,45	10 454,77
V	Wynagrodzenia	1 053 958,96	1 109 225,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	217 959,23	218 235,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	75 535,90	63 704,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 278,17	38 388,94
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej</b>	<b>-935 940,73</b>	<b>-766 273,66</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 000 316,99</b>	<b>782 469,72</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	86 497,79	103 915,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	913 819,20	678 554,72
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 102,59</b>	<b>308,60</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 102,59	308,60
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>54 273,67</b>	<b>15 887,46</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 278,24</b>	<b>1 242,78</b>
II	Odsetki	1 278,24	1 242,78
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>110,54</b>	<b>3 477,89</b>
II	Odsetki		3 340,00
V	Inne	110,54	137,89
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>55 441,37</b>	<b>13 652,35</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>55 441,37</b>	<b>13 652,35</b>

Elbląg, dnia 23.02.2018r.

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Ossowska*

(dyrektor)  
 D Y R E K T O R  
 Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
 w Elblągu  
*dr Maria Kasprzycka*

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

31.12.2016 31.12.2017

		31.12.2016	31.12.2017
<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 837 607,69</b>	<b>1 911 829,06</b>
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 837 607,69</b>	<b>1 911 829,06</b>
<b>1.</b>	<b>Fundusz instytucji na początek okresu</b>	<b>1 421 638,41</b>	<b>1 440 418,41</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany funduszu instytucji</b>	<b>18 780,00</b>	<b>244 963,00</b>
<b>a.</b>	<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>18 780,00</b>	<b>244 963,00</b>
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia	18 780,00	244 963,00
<b>b.</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty		
-	inne zmniejszenia		
<b>1.2</b>	<b>Fundusz instytucji na koniec okresu</b>	<b>1 440 418,41</b>	<b>1 685 381,41</b>
<b>2.</b>	<b>Fundusz rezerwowy na początek okresu</b>		<b>415 969,28</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany funduszu rezerwowego</b>	<b>415 969,28</b>	<b>55 441,37</b>
<b>a)</b>	<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>415 969,28</b>	<b>55 441,37</b>
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
<b>b)</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
<b>2.2</b>	<b>Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu</b>	<b>415 969,28</b>	<b>471 410,65</b>
<b>3.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	
<b>a)</b>	<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	
-			
-			
<b>b)</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	
-			
.....			
<b>3.2.</b>	<b>Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>0,00</b>	
<b>a)</b>	<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
<b>b)</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	
-			
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
6.	Wynik netto	55 441,37	13 652,35
a)	zysk netto	55 441,37	13 652,35
b)	strata netto		
II.	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 911 829,06</b>	<b>2 170 444,41</b>
III.	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Elbląg, 23.02.2018 rok

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Ossowska*

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
 Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
 w Elblągu  
*dr Maria Kasprzycka*

**PREZYDENT MIASTA**

*Witold Wróblewski*

**DYREKTOR DEPARTAMENTU**

*Adam Jocz*