

ZARZĄDZENIE NR 230/2019
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 9 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno - Historycznego
w Elblągu za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 t.j.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 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 2018 r. za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 21.636.840,64 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości - 121.981,70 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 2.048.462,71 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WZ. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

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 2019 r. poz. 351 t.j. z późn.zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2018 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 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na		poz uor	PASYWA	Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	16 471 353,78	21 436 143,51	A.	Fundusz / kapitał własny	2 170 444,41	2 048 462,71
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 685 381,41	1 685 381,41
		0	474 909,74	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	474 909,74	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	471 410,65	485 063,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 471 353,78	20 961 233,77	VI	Zysk (strata) netto	13 652,35	- 121 981,70
1.	Środki trwałe	11 213 760,30	20 961 233,77	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 175 854,95	19 588 377,93
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	754 534,00	754 534,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle	8 467 354,30	16 779 814,12	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	447 896,71	778 735,75	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	1 543 975,29	2 648 149,90	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	5 257 593,48		3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	38 716,06	21 010,03
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	38 716,06	21 010,03
B.	Aktywa obrotowe	874 945,58	200 697,13	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	187 926,42	154 575,47	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			d)	inne	38 716,06	21 010,03
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 674 392,34	224 736,13
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	1 659 180,52	214 024,31
4.	Towary	187 926,42	154 575,47	a)	Kredyty i pożyczki		138 216,72
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	420 143,47	22 599,81	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 659 180,52	37 781,73
3.	Należności od pozostałych jednostek	420 143,47	22 599,81	*	do 12 miesięcy	1 659 180,52	37 781,73
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9 373,85	447,00	e)	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	395 044,62	13 952,81	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne	15 725,00	8 200,00	g)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		38 025,86
III	Inwestycje krótkoterminowe	266 875,69	23 521,85	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	266 875,69	23 521,85	4.	fundusze specjalne	15 211,82	10 711,82
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 462 746,55	19 342 631,77
*	inne krótkoterminowe aktywa			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 462 746,55	19 342 631,77
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	266 875,69	23 521,85	*	długoterminowe	13 462 746,55	19 342 631,77
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	266 875,69	23 521,85	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	17 346 299,36	21 636 840,64		Suma pasywów	17 346 299,36	21 636 840,64

(główny księgowy)

Zatwierdził:

(dyrektor)

Elbląg dnia, 27.02.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Ossowska

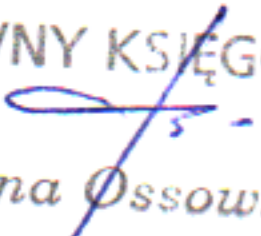
DYREKTOR
Muzeum Archeologiczno-Historycznego
w Elblągu

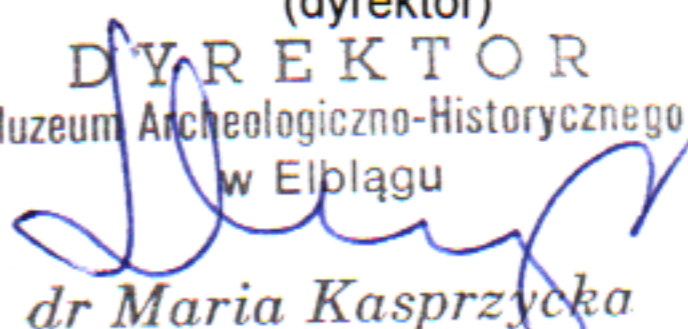
dr Maria Kasprzycka

		za poprzedni rok obrotowy 2017 r.	za bieżący rok obrotowy 2018 r.
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 871 857,51	1 951 427,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 583,81	73 010,55
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	33 273,70	33 753,30
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 770 000,00	1 844 664,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 638 131,17	2 830 026,99
I	Amortyzacja	685 421,87	729 482,83
II	Zużycie materiałów i energii	200 729,57	236 150,76
III	Usługi obce	311 970,39	405 021,01
IV	Podatki i opłaty	10 454,77	40 201,49
V	Wynagrodzenia	1 109 225,73	1 106 580,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	218 235,85	224 179,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63 704,05	48 608,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 388,94	39 801,89
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej	- 766 273,66	- 878 599,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	782 469,72	799 972,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	103 915,00	50 477,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	678 554,72	749 495,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	308,60	34 671,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	308,60	34 671,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 887,46	- 113 297,50
G	Przychody finansowe	1 242,78	43,76
II	Odsetki	1 242,78	43,76
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 477,89	8 685,96
II	Odsetki	3 340,00	8 604,00
V	Inne	137,89	81,96
I	Zysk (strata) brutto	13 652,35	- 121 939,70
J	Podatek dochodowy		42,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	13 652,35	- 121 981,70

Elbląg, dnia 27.02.2019r.

(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

31.12.2017r

31.12.2018r

	Fundusz własny na początek okresu (BO)		
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 911 829,06	2 170 444,41
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 911 829,06	2 170 444,41
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	1 440 418,41	1 685 381,41
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	244 963,00	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	244 963,00	0
	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia	244 963,00	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)		0
-	Likwidacja środka trwałego		0
-	pokrycia straty		
-	Przebieganie niezamort. części środka trwałego		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	1 685 381,41	1 685 381,41
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	415 969,28	471 410,65
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	55 441,37	13 652,35
a)	zwiększenie (z tytułu)	55 441,37	13 652,35
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pkrycia straty		0
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	471 410,65	485 063,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	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
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0

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	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0
6.	Wynik netto	13 652,35	- 121 981,70
a)	zysk netto	13 652,35	0
b)	strata netto		- 121 981,70
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	2 170 444,41	2 048 462,71
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził: 27.02.2019r Dyrektor :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Ossowska

DYREKTOR
Muzeum Archeologiczno-Historycznego
w Elblągu

dr Maria Kasprzycka

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

SEKRETARZ MIASTA

Artur Zieliński