

**ZARZĄDZENIE NR 138/2019/P
PREZYDENTA MIASTA PABIANIC**

z dnia 26 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 samorządowej
instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 115, 730) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic za rok 2018.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunków zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonej na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Pabianic

Grzegorz Mackiewicz

Pozycja		01.01.2018	31.12.2018
42 215-39-82, 42 215-Wyszczególnienie 13-08-214, REGON 470951409 2		3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	3 252 195,59	3 188 955,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 252 195,59	3 188 955,23
1	Środki trwałe	3 252 195,59	3 188 955,23
	a) grunty	63 187,50	60 028,13
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 571 566,85	2 504 360,73
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 536,01	3 991,14
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	610 905,23	620 575,23
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	349 626,42	416 142,55
I.	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	5 405,07	1 877,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	5 405,07	1 877,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne	5 405,07	1 877,47
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	344 221,35	414 265,08
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	344 221,35	414 265,08
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	344 221,35	414 265,08
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	344 221,35	414 265,08
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		3 601 822,01	3 605 097,78

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	952 766,62	1 016 773,90
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>655 774,49</i>	<i>659 914,49</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	<i>9 587,40</i>	<i>296 992,13</i>
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>287 404,73</i>	<i>59 867,28</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 649 055,39	2 588 323,88
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>18 092,95</i>	<i>28 546,52</i>
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	12 739,73	26 692,07
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	12 739,73	26 692,07
	- do 12 miesięcy	12 739,73	26 692,07
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	5 353,22	1 854,45
<i>IV.</i>	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2 630 962,44</i>	<i>2 559 777,36</i>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 630 962,44	2 559 777,36
	- długoterminowe	2 630 962,44	2 559 777,36
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	3 601 822,01	3 605 097,78

Data sporządzenia: 21.02.2019

Sporządził: Mariola Kaczmarek

Zatwierdził: Ryszard Adamczyk

GLÓWNY KASJER

Mariola Kaczmarek

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic

Ryszard Adamczyk

Przychody i zyski	Dane za rok	
	2017	2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 518 572,38	1 386 627,07
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 907,38	8 726,98
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje	1 511 665,00	1 334 710,00
VI Dotacje celowe na działalność bieżącą		43 190,09
B Koszty działalności operacyjnej	1 237 829,56	1 416 122,42
I Amortyzacja	2 377,97	72 910,36
II Zużycie materiałów i energii	139 733,94	121 036,45
III Usługi obce	170 857,30	285 627,64
IV Podatki i opłaty, w tym:	1 473,40	2 393,05
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	754 147,36	761 158,14
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 280,55	168 311,03
VII Pozostałe koszty rodzajowe	6 959,04	4 685,75
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	280 742,82	29 495,35
D Pozostałe przychody operacyjne	6 432,97	89 115,08
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Inne przychody operacyjne	6 432,97	89 115,08
E Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	287 175,79	59 619,73
G Przychody finansowe	228,94	247,55
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	50,94	72,55
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne	178,00	175,00
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)	287 404,73	59 867,28
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) brutto (I+/-J)	287 404,73	59 867,28
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	287 404,73	59 867,28

Sporządzono: PABIANICE dnia 07.02.2019 r.

GŁ. KSIĘGOWY Mariola Kaczmarek

DYREKTOR
 Muzeum Miasta Pabianic

Ryszard Adamczyk Dyrektor

INFORMACJA dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
(Dz. U Nr 121 poz. 591 ze zm.) do bilansu za 2018r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Muzeum Miasta Pabianic** wpisane jest do rejestru instytucji kultury w Urzędzie Miasta Pabianic pod numerem 1 w dniu 18 03 1992r.
Organem założycielskim jest Urząd Miejski w Pabianicach.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 01 2018r. do 31 12 2018r.
3. Podstawowym przedmiotem działalności MMP jest gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Informacja dodatkowa

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2018r. aktywa i pasywa wyceniono w Muzeum Miasta Pabianic jak niżej :

- a/ środki trwałe - według wartości netto tj. wartość brutto - umorzenie;
- b/ należności i zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty;
- c/ środki pieniężne - według wartości nominalnej;
- d/ odpisy amortyzacyjne w 2018r. dokonywane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych;
- e/ przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych to metoda liniowa;
- f/ w MMP prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów.

2. Zmiany metod prowadzenia księgowości nie wystąpiły.

3. Zmiany w stanie środków trwałych i ich umorzenia w roku sprawozdawczym:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany	Stan na koniec roku
Grunty				
	a/ wartość początkowa	63.187,50		63.187,50
	b/ umorzenie	0	+3.159,37	3.159,37
	c/ wartość netto	63.187,50		60.028,13
Budynki i budowle				
	a/ wartość początkowa	2.572.624,95		2.572.624,95
	b/ umorzenie	1.058,10	+67.206,12	68.264,22
	c/ wartość netto	2.571.566,85		2.504.360,73
Maszyny i urządzenia				
	a/ wartość początkowa	97.759,63	-41.537,19	56.222,44
	b/ umorzenie	91.223,62	+2.544,87-41.537,19	52.231,30
	c/ wartość netto	6.536,01		3.991,14
Pozostałe środki trwałe				
	a/ wartość początkowa	66.124,00		66.124,00
	b/ umorzenie	66.124,00		66.124,00
	c/ wartość netto	-		-
Dzieła sztuki i eksponaty				
	a/ wartość początkowa	610.905,23	+9,670,-	620.575,23

4. **Zapasy materiałów nie występują.** Zakupów dokonuje się w momencie bezpośredniego zapotrzebowania w minimalnych ilościach zabezpieczających funkcjonowanie instytucji.
5. **Należności i zobowiązania** uzgadniane są w drodze potwierdzenia sald. Na dzień 31 12 2018r. w MMP wystąpiły:
należności wewnętrzzakładowe
 - 1.841,07 należności dla ZFŚS z tytułu udzielonych pożyczek;
 - 36,40 z tytułu rozliczenia biletów MZK
 Ogółem należności wynoszą 1.877,47 i wykazane są w bilansie jako należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek.
6. **Środki pieniężne** uzgadniane są poprzez potwierdzenie sald z banku oraz inwentaryzację kasy na dzień 31 12 2018r. wynosiły:
 - 843,43– gotówka w kasie;
 - 413.408,27– środki na rachunku podstawowym;
 - 13,38– środki na rachunku socjalnym.
 Ogółem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 414.265,08
7. **Informacje o wielkości i zmianach funduszu Muzeum Miasta Pabianic:**
 Stan na dzień 01 01 2018r. 655.774,49
 zwiększenia 4.140,00 tj:
 - dzieła sztuki i eksponaty muzealne (dary) 4.140,00
 Stan funduszu na dzień 31 12 2018r. 659.914,49
8. MMP otrzymało w 2018r. następujące środki:
 - **dotację celową** z budżetu miasta Pabianic **zł 24.784,50,-**
 - **dotację celową** z Urzędu Marszałkowskiego Woj.Łódzkiego **zł 18.405,59**
 - **dotację podmiotową** z budżetu miasta Pabianic w wysokości **zł 1.334.710,-** na prowadzenie działalności i utrzymanie obiektów. Zgodnie z art.17 ust .1 pkt 47 uopdop, są to przychody wolne od podatku dochodowego.
 MMP wypracowało **26.904,53 zł wpływów**, na które składają się :
 - przychody ze sprzedaży 8.726,98
 - przychody finansowe 247,55
 - pozostałe przychody operacyjne 17.930,-
 Na konto pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowano również roczną amortyzację od mienia nabytego w wysokości **zł 71.185,08**
OGÓŁEM zaksięgowane przychody MMP wynoszą 1.475.989,70.
Koszty wykazane w rachunku zysków i strat wynoszą **1.416.122,42**, z tego:
 - koszty działalności operacyjnej 1.343.212,06
 - amortyzacja 72.910,36
9. W MMP w 2018r. wystąpił **zysk bilansowy brutto** w **zł 59.867,28** wynikający z:
 - przeznaczenia części dochodów własnych na zakup środków trwałych, w tym eksponatów w wysokości **zł 5.530,-** (in plus),
 - konieczności naliczenia amortyzacji od mienia wydzielonego jako kosztu rodzajowego w wysokości **zł 1.725,28** na pokrycie którego MMP nie otrzymuje dotacji (in minus),
 - przeznaczenia, pozostających na dzień 31 12 2018r. środków obrotowych w wysokości **zł 387.596,03** na potrzeby roku 2019 (in plus),
 - wykorzystania środków obrotowych pozostających na dzień 01 01 2018r. w wysokości **zł 331.533,47** (in minus).
 Wypracowany zysk zwiększy fundusz rezerwowy, który w przyszłości przeznaczony będzie na pokrycie ewentualnej straty.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

- a) zysk bilansowy brutto wynosi **59.867,28**
 - b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (**nkup**) **1.414.397,14** to:
 - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (z dotacji lub innych zwróconych podatnikowi środków - art.16ust.1pkt 48 uopodop) – **71.185,08** (ST 1, 34, 36);
 - koszty pokryte dotacją (art.16ust.1pkt 58 uopodop) – **1.343.212,06**
 - c) koszty uzyskania przychodów wynoszą (koszty **1.416.122,42**-knkup **1.237.584,56**) – zł **1.725,28**
 - d) **dochód**=nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami uzyskania przychodów wynosi **1.474.264,42** (zysk/strata+knkup. = 59.867,28+1.414.397,14)
Dochód ten przeznaczono na cele statutowe, zatem jest to dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Zatem **dochód do opodatkowania** wynosi 0
10. **W MMP nie wystąpiły:** nieplanowane odpisy amortyzacyjne, straty i zyski nadzwyczajne, zobowiązania warunkowe, czynne i bierne rozliczenia kosztów przyszłych okresów, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
 11. **W MMP wystąpiły przychody przyszłych okresów zł 2.559.777,36, w tym**
 - a) niezamortyzowana część mienia nabytego w wysokości zł **2.559.777,36**.
 12. MMP nie obowiązuje **sprawozdanie z przepływu środków.**
 13. **Zatrudnienie** w etatach na dzień 31 grudnia 2018r. w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

a/ pracownicy merytoryczni	- 9
b/ administracja	- 3
c/ obsługa	- 5
ogółem	- 17

Główny Księgowy
MMP

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

Pabianice, dnia 21 02 2019r.

