

**ZARZĄDZENIE NR 145/2020/P
PREZYDENTA MIASTA PABIANIC**

z dnia 29 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 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 2020 r. poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680 z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic za rok 2019.

§ 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 2019r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Pabianic

Grzegorz Mackiewicz

Bilans na dzień 31.12.2019

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
NIP1731-13-68-214; REGON 140931408-2		3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	3 188 955,23	3 138 336,57
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	3 188 955,23	3 138 336,57
1	Środki trwałe	3 188 955,23	3 138 336,57
a)	grunty		56 868,76
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 504 360,73	2 437 154,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 991,14	1 714,97
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	620 575,23	642 598,23
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	416 142,55	359 527,09
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	1 877,47	36,40
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	1 877,47	36,40
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	1 877,47	36,40
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	414 265,08	359 490,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	414 265,08	359 490,69
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	414 265,08	359 490,69
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	414 265,08	359 490,69
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	3 605 097,78	3 497 863,66

3 188 955,23 3 138 336,57

URZĄD MIEJSKI W PABIANICACH
 Wydział Księgowości Budżetowej

20-03-2020

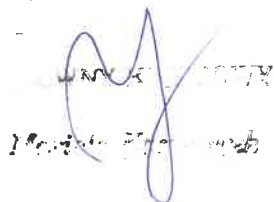
Liczba dz. 60 028,13

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 016 773,90	978 567,01
I.	Kapitał podstawowy	659 914,49	681 880,99
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	296 992,13	356 859,41
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	59 867,28	-60 173,39
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 588 323,88	2 519 296,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 546,52	30 435,67
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	26 692,07	30 435,61
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	26 692,07	30 435,61
	- do 12 miesięcy	26 692,07	30 435,61
	- 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	1 854,45	0,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 559 777,36	2 488 860,98
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 559 777,36	2 488 860,98
	- długoterminowe	2 559 777,36	2 488 860,98
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	3 605 097,78	3 497 863,66

Data sporządzenia: 21.02.2020r.

Sporządził: Mariola Kaczmarek

Zatwierdził: Ryszard Adamczyk



DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2019 roku

Przychody i zyski	Dane za rok	
	2018	2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 386 627,07	1 394 139,40
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 726,98	9 139,40
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	1 334 710,00	1 385 000,00
VI Dotacje celowe na działalność bieżącą	43 190,09	
B Koszty działalności operacyjnej	1 416 122,42	1 536 242,41
I Amortyzacja	72 910,36	72 641,66
II Zużycie materiałów i energii	121 036,45	143 241,29
III Usługi obce	285 627,64	240 503,74
IV Podatki i opłaty, w tym:	2 393,05	3 410,62
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	761 158,14	888 779,91
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 311,03	184 834,82
VII Pozostałe koszty rodzajowe	4 685,75	2 830,37
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	29 495,35	-142 103,01
D Pozostałe przychody operacyjne	89 115,08	74 876,38
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Inne przychody operacyjne	89 115,08	74 876,38
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)	59 619,73	-67 226,63
G Przychody finansowe	247,55	7 053,24
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	72,55	6 834,24
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne	175,00	219,00
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)	59 867,28	-60 173,39
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) brutto (I+/-J)	59 867,28	-60 173,39
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	59 867,28	-60 173,39

Sporządzono: PABIANICE dnia 07.02.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GL. KSIĘGOWY Mariola K...

Mariola Kocmor

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic

Ryszard Adamczyk

Dyrektor

Ryszard Adamczyk

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 2019r.

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 2019r. do 31 12 2019r.
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 31.12.2019r. 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 2019r. 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	3.159,37	+3.159,37	6.318,74
	c/ wartość netto	60.028,13		56.868,76
Budynki i budowle				
	a/ wartość początkowa	2.572.624,95		2.572.624,95
	b/ umorzenie	68.264,22	+67.206,12	135.470,34
	c/ wartość netto	2.504.360,73		2.437.154,61
Maszyny i urządzenia				
	a/ wartość początkowa	56.222,44		56.222,44
	b/ umorzenie	52.231,30	+2.276,17	54.507,47
	c/ wartość netto	3.991,14		1.714,97
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	620:575,23	+22.023,-	642.598,23

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 2019r. w MMP wystąpiły:

należności wewnątrzzakładowe

- 36,40 z tytułu rozliczenia biletów MZK

Ogółem należności wynoszą 36,40 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 2019r. wynosiły:

- 1.071,71 – gotówka w kasie;

- 358.418,92 – środki na rachunku podstawowym;

- 0,06 – środki na rachunku socjalnym.

Ogółem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 359.490,69

7. **Informacje o wielkości i zmianach funduszu Muzeum Miasta Pabianic:**

Stan na dzień 01 01 2019r. 659.914,49

zwiększenia 21.966,50 tj:

- eksponaty muzealne (dary, penetracje) 21.966,50

Stan funduszu na dzień 31 12 2019r. 681.880,99

8. MMP otrzymało w 2019r. następujące środki:

- **dotację celową** z WFOŚ iGW zł **1.000,-**

- **dotację podmiotową** z budżetu miasta Pabianic w wysokości zł **1.385.000,-**

na prowadzenie działalności i utrzymanie obiektów. Zgodnie z art.17 ust .1 pkt 47 uopdop, są to przychody wolne od podatku dochodowego.

MMP wypracowało **19.152,64 zł wpływów**, na które składają się :

- przychody ze sprzedaży 9.139,40

- przychody finansowe 7.053,24

- pozostałe przychody operacyjne 2.960,-

Na konto pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowano również roczną amortyzację od mienia nabytego w wysokości zł **70.916,38**

OGÓŁEM zaksięgowane przychody MMP wynoszą 1.476.069,02.

Koszty wykazane w rachunku zysków i strat wynoszą **1.536.242,41**, z tego:

- koszty działalności operacyjnej 1.463.600,75

- amortyzacja 72.641,66

9. W MMP w 2019r. wystąpiła strata **bilansowa brutto** w zł **60.173,39** wynikająca z:

- przeznaczenia części dochodów własnych na zakup środków trwałych, w tym eksponatów w wysokości zł 56,50,- (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 2019r. środków obrotowych w wysokości zł 329.091,42 na potrzeby roku 2020 (in plus),

- wykorzystania środków obrotowych pozostających na dzień 01 01 2019r. w wysokości zł 387.596,03 (in minus).

Strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego..

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

a) strata bilansowa brutto wynosi **60.173,39**

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (**nkup**) **1.455.916,38** to:

- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (z dotacji lub innych zwróconych podatnikowi środków - art.16ust.1pkt 48 uopdop) – **70.916,38** (ST 1, 34, 36);
- koszty pokryte dotacją (art.16ust.1pkt 58 uopdop) – **1.385.000,00**
- c) koszty uzyskania przychodów wynoszą (koszty **1.536.242,41**-knkup **1.455.916,38**) – **zł 80.326,03**
- d) **dochód**=nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami uzyskania przychodów wynosi **1.395.742,99** (zysk/strata+knkup. = -60.173,39+1.455.916,38)
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 2.488.860,98, w tym**
a) niezamortyzowana część mienia nabytego w wysokości zł **2.488.860,98**.
- 12. MMP nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.**
- 13. Zatrudnienie** w etatach na dzień 31 grudnia 2019r. w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:
- | | |
|----------------------------|-------------|
| a/ pracownicy merytoryczni | - 9 |
| b/ administracja | - 3 |
| c/ obsługa | - 5 |
| ogółem | - 17 |

GRÓWNY KASIMÓW
Mariano Jacek

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

Pabianice, dnia 21 02 2020r.

