

Zarządzenie Nr 112/2017
Prezydenta Miasta Ostrołęki
z dnia 22 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce (w organizacji) za rok 2016

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) i art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.) oraz art. 10 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 poz. 862) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce (w organizacji) za 2016 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zawiera bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

Janusz Kotowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat
Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce (w organizacji) ul. B. Trajmy 19, 07-410 Ostrołęka NIP 7582356967, REGON 361355350		sporządzony na dzień 31.12.2016r.				Urząd Skarbowy
AKTYWA	Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2016r.	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2015 roku	Stan na początek 31.12.2016 roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	870 295,42	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	0,00	683,13	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	870 295,42	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	0,00	683,13	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	462,57	932 996,93	
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	870 295,42	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe			długoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki			d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	462,57	376 601,51	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	462,57	39 729,53	
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	49,95	
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		49,95	
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	462,57	39 679,58	
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	336 871,98	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	462,57	63 384,64	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	333 900,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	333 900,00	
1. Materiały	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 971,98	
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	556 395,42	
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	556 395,42	
b) inne			krótkoterminowe	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	22 911,56				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	20 000,00				
do 12 miesięcy		20 000,00				

AKTYWA	Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12.2016r.	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2015 roku	Stan na początek 31.12.2016 roku
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		0,00			
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	2 911,56			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	462,57	40 473,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	462,57	40 473,08			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
<i>udziały i akcje</i>					
<i>inne papiery wartościowe</i>					
<i>udzielone pożyczki</i>					
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
<i>udziały i akcje</i>					
<i>inne papiery wartościowe</i>					
<i>udzielone pożyczki</i>					
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	462,57	40 473,08			
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	462,57	40 473,08			
<i>inne środki pieniężne</i>					
<i>inne aktywa pieniężne</i>					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	462,57	933 680,06	PASYWA RAZEM	462,57	933 680,06

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pliszka

(główny księgowy)

28-03-2017
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor

Jacek Karczewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MUZEUM ŻOŁNIERZY WYKŁĘTYCH w Ostrołęce (w organizacji) ul. R. Traugutta 19, 07-410 Ostrołęka NIP 7582356967, REGON 361355350		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2016 r.		Adresat Urząd Skarbowy	
Nr identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na 31.12.2015 roku		Stan na 31.12. 2016 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	80 000,00		230 000,00	
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	80 000,00		200 000,00	
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			30 000,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	79 537,34		279 201,26	
I.	Amortyzacja	7 650,00		750,00	
II.	Zużycie materiałów i energii	4 226,53		42 449,48	
III.	Usługi obce	7 605,36		72 704,66	
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy			724,60	
V.	Wynagrodzenia	45 911,81		126 135,04	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 880,46		27 662,02	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 263,18		8 775,46	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	462,66		-49 201,26	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,01		49 884,40	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	0,01		49 884,40	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,01	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne			0,01	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	462,67		683,13	
G.	Przychody finansowe	0,00		0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,10		0,00	

		Stan na 31.12.2015 roku	Stan na 31.12. 2016 roku
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,10	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	462,57	683,13
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	462,57	683,13
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	462,57	683,13

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pliszka

(główny księgowy)

2017-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor

Jacek Karczewski

(kierownik jednostki)

**Wyłączenia/Korekty do bilansu skonsolidowanego
sporządzone na dzień: 31-12-2016**

AKTYWA	Kwota z bilansu przed wyłączeniami	Wyłączenia/Korekty		Kwota z bilansu po wyłączeniu
		Wn	Ma	
A. Aktywa trwałe	870 295,42	0,00	0,00	870 295,42
A.I. Wartości niematerialne i prawne				0,00
A.II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych				0,00
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe	870 295,42	0,00	0,00	870 295,42
A.III.1.1. Grunty				0,00
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe				0,00
A.III.1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)				0,00
A.III.1.5. Środki przeznaczone na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	870 295,42			870 295,42
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.1. Akcje i udziały				0,00
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
A.IV.1.3. Inne				0,00
A.V. Należności finansowe długoterminowe				0,00
A.VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				0,00
B. Aktywa obrotowe	63 384,64	0,00	0,00	63 384,64
B.I. Zapasy				0,00
B.II. Należności i roszczenia				0,00
B.III. Należności finansowe krótkoterminowe	22 911,56			22 911,56
B.IV. Środki pieniężne	40 473,08			40 473,08
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe				0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe				0,00
D. Inne aktywa				0,00
Suma aktywów	933 680,06	0,00	0,00	933 680,06

**Wyłączenia/Korekty do bilansu skonsolidowanego
sporządzone na dzień: 31-12-2016**

PASYWA	Bilans przed wyłączeniami	Wyłączenia/Korekty		Bilans po wyłączeniach
		Wn	Ma	
A. Fundusz	683,13	0,00	0,00	683,13
A.I. Fundusze jednostek				0,00
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)				0,00
A.III. Wynik budżetu (+,-)				0,00
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	683,13	0,00	0,00	683,13
1.1. Zysk netto	683,13			683,13
1.2. Strata netto (-)				0,00
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Zysk netto				0,00
1.2. Strata netto (-)				0,00
A.VI. Kapitały mniejszości				0,00
A.VII. Pozostałe pozycje				0,00
B. Zobowiązanie długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe				0,00
B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	376 601,51	0,00	49,95	376 551,56
1). Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	39 729,53		49,95	39 679,58
2). Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	336 871,98			336 871,98
3) Fundusze specjalne				0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	556 395,42			556 395,42
1. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				0,00
F. Inne pasywa				0,00
Suma pasywów	933 680,06	0,00	49,95	933 630,11

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Piłszko

Główny Księgowy

2017-03-28

p.o. Dyrektor

Jacek Karczewski

Kierownik Jednostki/
Przewodniczący
Zarządu

**Wyłączenia i korekty między jednostkami objętymi konsolidacją
sporządzone na dzień 31.12.2016 roku**

Pozycja z formularza bilansu skonsolidowanego AKTYWA (wpisać pozycję)	Nazwa jednostki organizacyjnej której dotyczy korekta/wyłączenie	Kwota wyłączenia / korekty
	1) -----	0,00
	2) -----	0,00
	3) -----	0,00
	Razem kwota wyłączenia	0,00
	1) -----	0,00
	2) -----	0,00
	3) -----	0,00
	Razem kwota wyłączenia	0,00
Pozycja z formularza bilansu skonsolidowanego PASYWA (wpisać pozycję)	Nazwa jednostki organizacyjnej której dotyczy korekta/wyłączenie	Kwota wyłączenia / korekty
B.III 1. Zobowiązania krótkoterminowe	1) OPWiK Sp. z o.o.w Ostrołęce	49,95
	2) -----	0,00
	3) -----	0,00
	Razem kwota wyłączenia	49,95

Obliczone w tym załączniku kwoty wyłączeń razem, dotyczące danej pozycji aktywów/pasywów

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Piszcz

Główny Księgowy

2017-03-28

Rok, m-c, dzień

p.o. Dyrektor

Jacek Kanczewski

Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury
Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce(w organizacji)

I. Informacje ogólne

1. Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce (w organizacji) jest Samorządową Instytucją Kultury utworzoną przez Miasto Ostrołęka na podstawie Uchwały Nr 409/XL/2013 z dnia 28 lutego 2013r. i wpisaną do rejestru samorządowych instytucji kultury pod nr 6

Muzeum działa na podstawie:

- ▲ ustawy z dnia 21 listopada 1996r. o muzeach (DZ.U. z 2012r., poz. 987) z późn. zmianami);
- ▲ ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (DZ.U. z 2012r., poz. 406 z późn. zmianami)
- ▲ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ.U. Z 2013r, poz.885, z późn. zmianami)
- ▲ Statutu zatwierdzonego przez Radę Miasta Ostrołęka w dniu 28 lutego 2013r. (Uchwała Rady Miasta Ostrołęka 409/XL/2013).

2. Siedzibą Muzeum jest Ostrołęka ul. Traugutta 19.

3. Muzeum prowadzi działalność określoną w art. 1 ustawy o muzeach, a w szczególności działalności o charakterze naukowo-badawczym i edukacyjnym w zakresie historii zbrojnego podziemia antykomunistycznego oraz dziejów i dorobku "Żołnierzy Wyklętych", a także prowadzenie działalności zmierzającej do wychowania młodego pokolenia Polaków w duchu patriotyzmu i szacunku dla tradycji narodowych.

4. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

2. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązujące jednostkę.

3. Muzeum sporządza bilans oraz rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4. Muzeum nie posiada na stanie żadnych środków trwałych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Zobowiązania – według wartości wymaganej zapłaty:

Lp.	Numer - Nazwa konta	Kwota
1.	201- Rozrachunki z dostawcami	333 949,95
2.	220-4 Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń Społecznych	1 634,98
3.	220-2 Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1 337,00

4.	240-4 Rozliczenie dotacji celowej MKiDN na budowę i adaptację budynków na cele Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce	39 679,58
	Razem	376 601,51

6. Należności- wg wartości nominalnej:

Lp.	Numer -Nazwa konta	Kwota
1	200- rozrachunki z odbiorcami	20 000,00
2	240-pozostałe rozrachunki	2 911,56
	Razem	22 911,56

7. Rozliczenia międzyokresowe:

Lp.	Numer- nazwa konta	kwota
1	840-0-1 – Dotacje celowa MKiDN na budowę i adaptację budynków na cele muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce	556 395,42
	Razem;	556 395,42

Dotacja pozostaje na koncie 840- rozliczenia międzyokresowe przychodów do czasu przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Z chwilą rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych będzie stopniowo odpisywana równolegle do amortyzacji na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

7. Kapitały – nie dotyczy za rok objęty sprawozdaniem.

8. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na przedstawiane w sprawozdaniu dane finansowe

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników

1. Rachunek Zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego z uwzględnieniem kosztów według rodzaju.
2. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach zatrudnienia

- ▲ W Muzeum w roku sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie wyniosło – 2,58
- ▲ Koszty wynagrodzeń - 126 135,04zł
- ▲ składki ZUS i pozostałe świadczenia na rzecz pracowników – 27 662,02zł

p.o. Dyrektor
Jacek Karczewski