

URZĄD SKARBOWY  
w Siemianowicach Śląskich

dnia 2017 -05- 22

UNP.....ZAL.....

Sprawozdanie Finansowe  
za 2016 rok  
Muzeum Miejskiego  
w Siemianowicach Śląskich



# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Muzeum Miejskiego w Siemianowicach Śląskich.

|   |                  |
|---|------------------|
| URZĄD SKARBOWY<br>w Siemianowicach Śląskich |                  |
| dnia  | 2017 -05- 22 (1) |
| UNP .....                                   | ZAL. ....        |

*Muzeum Miejskie w Siemianowicach Śląskich z siedzibą w Siemianowicach Śląskich przy ulicy Chopina 6, przekształcone w Instytucję Kultury Uchwałą Rady Miasta z dnia 23 grudnia 2003r., działa na podstawie Statutu nadanego przez Radę Miasta, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 3, prowadzonego przez Wydział Kultury i Sportu Urzędu Miasta Siemianowic Śląskich. Muzeum jest samorządową instytucją kultury, której celem jest:*

- *gromadzenie zabytków i materiałów dokumentacyjnych z zakresy historii, kultury, etnografii i sztuki kraju ze szczególnym uwzględnieniem miasta i Górnego Śląska drogą zakupów, darowizn, zapisów, przekazów, depozytów i badań terenowych;*
- *inwentaryzacja, katalogowanie i naukowe opracowanie zgromadzonych muzealiów materiałów dokumentacyjnych;*
- *przechowywanie zgromadzonych muzealiów w warunkach zapewniających im pełne bezpieczeństwo; magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych;*
- *zabezpieczenie i konserwacja muzealiów i w miarę możliwości zabezpieczenie stanowisk archeologicznych;*
- *organizacje i prowadzenie badań, ekspedycji naukowych oraz w miarę możliwości prac wykopaliskowych;*
- *organizowanie wystaw stałych, czasowych objazdowych;*
- *prowadzenie działalności oświatowej;*
- *udostępnianie zbiorów dla celów naukowych i oświatowych;*
- *prowadzenie działalności wydawniczej;*
- *współpracę ze szkołami wyższymi, instytucjami naukowo- badawczymi, stowarzyszeniami itp. w zakresie działalności Muzeum.*

Okres sprawozdawczy:

*Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.*

#### Kontynuacja działania:

*Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez instytucję działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.*

#### Polityka rachunkowości:

*Muzeum Miejskie w Siemianowicach Śląskich od 1 stycznia 2004 r. stosuje gospodarkę finansową opisaną w rozdziale 3 art. 27-29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( tj. Dz. U. 2012r., poz. 406 z póź. zm. ) oraz prowadzi rachunkowość zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tj. DZ.U. z 2016r. poz. 1047)*

*Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora.*

*Zarządzeniem Dyrektora nr 1/2016 przyjęto obowiązujące w Muzeum Miejskim w Siemianowicach Śląskich zasady rachunkowości.*

*W sprawozdaniu finansowym Instytucja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.*

*Wynik finansowy Instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.*

*W dokumentacji zasad rachunkowości opisano:*

*Sposób prowadzenia zakładowego planu kont, ustalającego wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.*

*Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: Środki trwale wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale umarzone są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.*

*Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub mniejszej od kwoty 3.500 zł umarzone są jednorazowo oraz ujmowane w ewidencji ilościowej.*



*Natomiast do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wartości pow. 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia nie przekraczającej 100 zł są zaliczane w koszty zużycia materiałów.*

*Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.*

*Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane są jednorazowo.*

*Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółem poniesionych kosztów na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem.*

*Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.*

*Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny.*

*Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.*

*Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.*

W skład sprawozdania finansowego sporządzonego przez Muzeum Miejskie w Siemianowicach Śląskich wchodzi:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa.

Siemianowice Śl. 20.03.2017r.

Sporządził:

GŁÓWNY KASJEROWY

Wojciech M. Grzyb

Zatwierdził:



URZĄD SKARBOWY  
w Siemianowicach Śląskich  
dnia 2017-05-22 (1)  
UNP ..... ZAŁ. ....

**BILANS na dzień 31.12.2016 roku**

|               |  | 2015              | 2016              |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>AKTYWA</b> |  |                   |                   |
| <b>A</b>      | <b>Aktywa Trwale</b>   | <b>300.820,44</b> | <b>313.973,20</b> |
| <b>I</b>      | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   |                   |                   |
| 1             | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                   |                   |
| 2             | Wartość firmy  |                   |                   |
| 3             | Inne wartości niematerialne i prawne   |                   |                   |
| 4             | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                   |                   |
| <b>II</b>     | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>300.820,44</b> | <b>313.973,20</b> |
| 1             | Środki trwałe  | 300.820,44        | 313.973,20        |
| a)            | Gruntu (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                   |                   |
| b)            | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          |                   |                   |
| c)            | Urządzenia techniczne i maszyny  | 89.534,04         | 79.585,80         |
| d)            | Środki transportu  |                   |                   |
| e)            | Inne środki trwałe   | 211.286,40        | 234.387,40        |
| 2             | Środki trwałe w budowie  |                   |                   |
| 3             | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                   |                   |
| <b>III</b>    | <b>Należności długoterminowe</b>   |                   |                   |
| 1             | Od jednostek powiązanych   |                   |                   |
| 2             | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                   |                   |
| 3             | Od pozostałych jednostek   |                   |                   |
| <b>IV</b>     | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   |                   |                   |
| 1             | Nieruchomości  |                   |                   |
| 2             | Wartości niematerialne i prawne  |                   |                   |
| 3             | Długoterminowe aktywa finansowe  |                   |                   |
| a)            | W jednostkach powiązanych  |                   |                   |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| •         | Udziały lub akcje   |                  |                  |
| •         | Inne papiery wartościowe  |                  |                  |
| •         | Udzielone pożyczki  |                  |                  |
| •         | Inne długoterminowe aktywa finansowe  |                  |                  |
| b)        | W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                  |                  |
| •         | Udziały lub akcje   |                  |                  |
| •         | Inne papiery wartościowe  |                  |                  |
| •         | Udzielone pożyczki  |                  |                  |
| •         | Inne długoterminowe aktywa finansowe  |                  |                  |
| c)        | W pozostałych jednostkach   |                  |                  |
| •         | Udziały lub akcje   |                  |                  |
| •         | Inne papiery wartościowe  |                  |                  |
| •         | Udzielone pożyczki  |                  |                  |
| •         | Inne długoterminowe aktywa finansowe  |                  |                  |
| 4         | Inne inwestycje długoterminowe  |                  |                  |
|           |   |                  |                  |
| <b>V</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |                  |                  |
| 1         | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |                  |                  |
| 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe   |                  |                  |
|           |   |                  |                  |
| <b>B</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>17.263,14</b> | <b>23.860,80</b> |
|           |   |                  |                  |
| <b>I</b>  | <b>Zapasy</b>   |                  |                  |
| 1         | Materiały   |                  |                  |
| 2         | Półprodukty i produkty w toku   |                  |                  |
| 3         | Produkty gotowe   |                  |                  |
| 4         | Towary  |                  |                  |
| 5         | Zaliczki na dostawy   |                  |                  |
|           |   |                  |                  |
| <b>II</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | <b>7.131,45</b>  | <b>5.973,31</b>  |
| 1         | Należności od jednostek powiązanych   |                  |                  |



|            |  |                 |                  |
|------------|--|-----------------|------------------|
| a)         | Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                 |                  |
| •          | Do 12 miesięcy   |                 |                  |
| •          | Powyżej 12 miesięcy  |                 |                  |
| b)         | Inne   |                 |                  |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                 |                  |
| a)         | Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                 |                  |
| •          | Do 12 miesięcy   |                 |                  |
| •          | Powyżej 12 miesięcy  |                 |                  |
| b)         | Inne   |                 |                  |
| 3          | Należności od pozostałych jednostek  | 7.131,45        | 5.973,31         |
| a)         | Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 7.131,45        | 5.973,31         |
| •          | Do 12 miesięcy   | 7.131,45        | 5.973,31         |
| •          | Powyżej 12 miesięcy  |                 |                  |
| b)         | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                 |                  |
| c)         | Inne   |                 |                  |
| d)         | Dochodzone na drodze sądowej   |                 |                  |
|            |  |                 |                  |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>8.835,69</b> | <b>16.721,09</b> |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 8.835,69        | 16.721,09        |
| a)         | W jednostkach powiązanych  |                 |                  |
| •          | Udziały lub akcje  |                 |                  |
| •          | Inne papiery wartościowe   |                 |                  |
| •          | Udzielone pożyczki   |                 |                  |
| •          | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                 |                  |
| b)         | W pozostałych jednostkach  |                 |                  |
| •          | Udziały lub akcje  |                 |                  |
| •          | Inne papiery wartościowe   |                 |                  |
| •          | Udzielone pożyczki   |                 |                  |
| •          | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                 |                  |
| c)         | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 8.835,69        | 16.721,09        |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| •         | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 8.835,69          | 16.721,09         |
| •         | Inne środki pieniężne                                  |                   |                   |
| •         | Inne aktywa pieniężne                                  |                   |                   |
| 2         | Inne inwestycje krótkoterminowe                        |                   |                   |
|           |  |                   |                   |
| <b>IV</b> | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | <b>1.296,00</b>   | <b>1.166,40</b>   |
|           |  |                   |                   |
| <b>C</b>  | <b>Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b> |                   |                   |
|           |  |                   |                   |
| <b>D</b>  | <b>Udziały (akcje) własne</b>                          |                   |                   |
|           |  |                   |                   |
|           | <b>Aktywa razem</b>                                    | <b>318.083,58</b> | <b>337.834,00</b> |
|           |  |                   |                   |
|           |  |                   |                   |





|               |   | 2015       | 2016       |
|---------------|---|------------|------------|
| <b>PASYWA</b> |   |            |            |
| <b>A</b>      | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 216.122,21 | 239.265,74 |
| <b>I</b>      | <b>Kapitał (fundusz) instytucji</b>   | 216.102,58 | 239.203,58 |
| <b>II</b>     | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym</b>   |            |            |
|               | • Nadwyżka wartości sprzedaży ( wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji) |            |            |
| <b>III</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</b>   |            |            |
|               | • Z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |            |            |
| <b>IV</b>     | <b>Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                       |            | 19,63      |
|               | • Tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki  |            | 19,63      |
|               | • Udziały (akcje) własne  |            |            |
| <b>V</b>      | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |            |            |
| <b>VI</b>     | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 19,63      | 42,53      |
| <b>VI I</b>   | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                         |            |            |
| <b>B</b>      | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 101.961,37 | 98.568,26  |
| <b>I</b>      | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  |            |            |
| 1             | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |            |            |
| 2             | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   |            |            |
|               | • długoterminowa  |            |            |
|               | • krótkoterminowa   |            |            |

*[Handwritten signature]*

*ca*



|            |   |                  |                  |
|------------|---|------------------|------------------|
| 3          | Pozostałe rezerwy   |                  |                  |
| •          | długoterminowe  |                  |                  |
| •          | krótkoterminowe   |                  |                  |
|            |   |                  |                  |
| <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |                  |                  |
| 1          | Wobec jednostek powiązanych   |                  |                  |
| 2          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                  |                  |
| 3          | Wobec pozostałych jednostek   |                  |                  |
| a)         | Kredyty i pożyczki  |                  |                  |
| b)         | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   |                  |                  |
| c)         | Inne zobowiązania finansowe   |                  |                  |
| d)         | Zobowiązania wekslowe   |                  |                  |
| e)         | Inne  |                  |                  |
|            |   |                  |                  |
| <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>12.427,33</b> | <b>18.982,46</b> |
| 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                  |                  |
| a)         | Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  |                  |                  |
| •          | Do 12 miesięcy  |                  |                  |
| •          | Powyżej 12 miesięcy   |                  |                  |
| 3          | Wobec pozostałych jednostek   | 12.427,33        | 18.982,46        |
| a)         | Kredyty i pożyczki  |                  |                  |
| b)         | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   |                  |                  |
| c)         | Inne zobowiązania finansowe   |                  |                  |
| d)         | Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 9.725,33         | 13.486,46        |
| •          | Do 12 miesięcy  | 9.725,33         | 13.486,46        |



|           |   |                   |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| •         | Powyżej 12 miesięcy   |                   |                   |
| e)        | Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                   |                   |
| f)        | Zobowiązania wekslowe   |                   |                   |
| g)        | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2.702,00          | 5.496,00          |
| h)        | Z tytułu wynagrodzeń  |                   |                   |
| i)        | Inne  |                   |                   |
| 4         | Fundusze specjalne  |                   |                   |
|           |   |                   |                   |
| <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>89.534,04</b>  | <b>79.585,80</b>  |
| 1         | Ujemna wartość firmy  |                   |                   |
| 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 89.534,04         | 79.585,80         |
| •         | długoterminowe  | 89.534,04         | 79.585,80         |
| •         | krótkoterminowe   |                   |                   |
|           |   |                   |                   |
|           | <b>Pasywa razem</b>   | <b>318.083,58</b> | <b>337.834,00</b> |
|           |   |                   |                   |

Siemianowice Śl. 20.03.2017r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KASJER

Wojciech M. Grzyb

PREZES BIURO

Wojciech M. Grzyb



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

URZĄD SKARBOWY  
w Siemianowicach Śląskich

2017 -05- 22

(1)

|          |   | 2015              | 2016                   |
|----------|---|-------------------|------------------------|
|          |   | UNP               |                        |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                            | <b>612.243,34</b> | <b>725.848,49</b>      |
|          | - od jednostek powiązanych  |                   |                        |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 50.243,34         | 70.048,49              |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia,<br>zmniejszenie- wartość ujemna) |                   |                        |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                |                   |                        |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                       |                   |                        |
| V        | Dotacje na działalność statutową  | 562.000           | 655.800                |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>609.060,30</b> | <b>739.124,20</b>      |
| I        | Amortyzacja   | 9.948,24          | 9.948,24               |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 86.805,49         | 112.799,44             |
| III      | Usługi obce   | 111.716,85        | 184.566,07             |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:<br>- podatek akcyzowy  | 893,50            | 432,61                 |
| V        | Wynagrodzenia   | 331.481,04        | 356.982,44             |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:<br>- emerytalne                       | 64.783,90         | 71.150,54<br>33.701,03 |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 3.431,28          | 3.244,86               |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |                   |                        |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>   | <b>3.183,04</b>   | <b>-13.275,71</b>      |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>13.197,08</b>  | <b>14.108,24</b>       |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                   |                        |
| II       | Dotacje inne  |                   | 4160                   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                   |                        |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 13.197,08         | 9.948,24               |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>15.797,39</b>  | <b>0</b>               |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |                   |                        |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                   |                        |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 15.797,39         |                        |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>582,73</b>     | <b>832,53</b>          |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>               |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:<br>a) od jednostek powiązanych w tym:             |                   |                        |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



|          |  |               |               |
|----------|--|---------------|---------------|
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale<br>b) od jednostek pozostałych w tym:<br>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |               |               |
| II       | Odsetki, w tym:<br>- od jednostek powiązanych  |               |               |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:<br>- w jednostkach powiązanych   |               |               |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |               |               |
| V        | Inne   |               |               |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>563,10</b> | <b>0</b>      |
| I        | Odsetki, w tym:<br>- od jednostek powiązanych  |               |               |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:<br>- w jednostkach powiązanych   |               |               |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |               |               |
| IV       | Inne   | 563,10        |               |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>19,63</b>  | <b>832,53</b> |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   |               | <b>790</b>    |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   |               | <b>0</b>      |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>19,63</b>  | <b>42,53</b>  |

Siemianowice Śl. 20.03.2017r.

Sporządził:

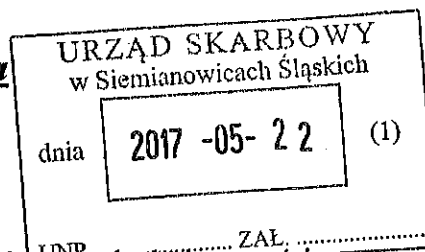
GŁÓWNY KASJER W.T.  
  
Wojciech M. Grzyb

Zatwierdził:

Wojciech M. Grzyb



## Informacja dodatkowa i objaśnienia



### I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenia,

| Tytuł                                  | Stan na początek roku obrotowego | zwiększenia   | zmniejszenia | umorzenia        | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------------------------|
| <i>Środki trwałe</i>                   | 89.534,04                        | 0             |              | 9.948,24         | 79.585,80                      |
| <i>Pozostałe środki trwałe</i>         | 7.180,00                         | 0             | 0            | 7.180,00         | 0                              |
| <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | 3.007,36                         | 0             | 0            | 3.007,36         | 0                              |
| <i>Inne środki trwałe- Muzealia</i>    | 211.286,40                       | 23.101        | 0            | 0                | 234.387,40                     |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>311.007,80</b>                | <b>23.101</b> | <b>0</b>     | <b>20.135,60</b> | <b>313.973,20</b>              |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Nie dotyczy*

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

*Budynek wartość brutto 376.234,54zł*

*Udział w gruntach wartość brutto 50.542,00 zł*

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

*Nie dotyczy*

5. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych.

*Nie dotyczy*

6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

*Zysk z 2016r. w wysokości 42,53 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Rezerwowego.*

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

*Zgodnie z art. 35b ustawy o Rachunkowości uprawdopodobnia się należności poprzez odpis aktualizujący ich wartości.*



| Aktualizacja należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia (odpis aktualizujący należności) | umorzenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|---|-----------|--------------------------------|
| Należności              | 7.131,45                         | 15.201,26   | 16.359,40                                     | 0         | 5.973,31                       |
| <b>RAZEM</b>            | 7.131,45                         | 15.201,26   | 16.359,40                                     | 0         | 5.973,31                       |

*Użytkownicy uchylający się od terminowych spłat należności obciążani są odsetkami i kierowani są na drogę postępowania sądowo – egzekucyjnego.  
Proces windykacyjny trwa w sposób ciągły.*

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,  
*Nie dotyczy*
9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłat

*Zobowiązania krótkoterminowe – 18.982,46 zł w tym:*

*a) Zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy:*

- z tytułu podatków i ubezpieczeń
- dostawców

5.496,00 zł  
13.486,46 zł

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

| Tytuły  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>  | <b>1.296,00</b>                  | <b>1.166,40</b>                |
| Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie  |                                  |                                |
| Koszty uruchomienia nowej produkcji   |                                  |                                |
| Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki |                                  |                                |
| Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji  | 1.296,00                         | 1.166,40                       |
| Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze   | 0,00                             | 0,00                           |
| Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne  | 0,00                             | 0,00                           |
| <b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
| <b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>  | <b>89.534,04</b>                 | <b>79.585,80</b>               |
| - dodatnia wartość firmy  |                                  |                                |
| - równowartość dotacji celowej na budowę środków trwałych i prace rozwojowe   | 89.534,04                        | 79.585,80                      |
| - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych                             |                                  |                                |



11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju),  
*Nie dotyczy*

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.  
*Nie dotyczy*

13. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,

*W Muzeum Miejskim w Siemianowicach Śląskich. tworzony jest Fundusz Instytucji oraz Fundusz Rezerwowy zgodnie a art. 29 Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2012r. poz. 406, z 2014r. poz. 423 oraz 2015r. poz. 337)*

|  | 2015              | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Fundusz Instytucji na początek roku</b>             | <b>209.902,58</b> | <b>216.102,58</b> |
| Zwiększenia :  |                   |                   |
| 1. Muzealia (zakup, darowizna)                         | 6.200,00          | 23.101            |
| 2. Przeksięgowanie zysku po zatwierdzeniu sprawozdania | -                 | -                 |
| Zmniejszenia:  |                   |                   |
| <b>Fundusz Instytucji na koniec roku</b>               | <b>216.102,58</b> | <b>239.203,58</b> |
| <b>Fundusz rezerwowy</b>                               |                   | <b>19,63</b>      |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                             | <b>19,63</b>      | <b>42,53</b>      |
| <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                        | <b>216.122,21</b> | <b>239.265,74</b> |

## II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj) przychodów netto ze sprzedaży, usług, towarów i produktów,

*Przychody netto w 2016r. wyniosły 70.048,49 zł w tym z :  
Usług z działalności kulturalnej 4.426,00 zł  
Pozostałych 65.622,49 zł*





2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),  
*Nie dotyczy*
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy,  
*Nie dotyczy*
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym,  
*Nie dotyczy*
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

*Zysk brutto w wysokości 832,53 zł został pomniejszony o podatek dochodowy w wysokości 790,00 zł. Zysk netto wynosi 42,53, 00 zł. Ze względu na to, że Dotacja Krajowego Funduszu Szkoleniowego nie podlega zwolnieniu z podatku od osób prawnych, z którego korzysta Muzeum na mocy artykułu 17ust.1 pkt 47 Ustawy o PDOP.*

6. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych rozwoju na własne potrzeby,  
*Nie dotyczy*
7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe,  
*Nie dotyczy*
8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,  
*Nie dotyczy*
9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego,  
*Nie dotyczy*
10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.  
*Nie dotyczy*

### **III**

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych  
*Nie dotyczy*



#### IV

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych,

1. Dyrektor - 1 etat
  2. Administracja - 1,25 etatu
  3. Pracownicy merytoryczni - 3 etaty
  4. Obsługa - 1,50 etatu
- RAZEM : 6,75 etatu

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconym członkom zarządu i organom nadzorczym spółek kapitałowych,

*Nie dotyczy*

3. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczym spółek kapitałowych,

*Nie dotyczy*

4. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami,

*Nie dotyczy*

5. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

*Nie dotyczy*

#### V

Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

*Nie dotyczy*

b) procentowym udziale,

*Nie dotyczy*

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,

*Nie dotyczy*

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,

cc



*Nie dotyczy*

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

*Nie dotyczy*

f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięciach i kosztach związanym z nimi,

*Nie dotyczy*

g) zobowiązania warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

*Nie dotyczy*

## VI

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

*Nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

*Nie dotyczy*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

*Nie dotyczy*

4. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

*Nie dotyczy*

Siemianowice Śl. 20.03.2017 rok.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech M. Grzyb

Zatwierdził: