

**ZARZĄDZENIE NR 129/2019  
BURMISTRZA ŻNINA**

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi  
Pałuckiej w Żninie za 2018 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506.),

**zarządza się, co następuje**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Ziemi Pałuckiej w Żninie za 2018 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa § 1 składa się z bilansu wraz z informacją dodatkową, rachunkiem zysków i strat oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

**Robert Luchowski**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 1608 oraz w Dz.U. z 2019 r. poz. 115 i 730

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Załącznik do zarządzenia Nr 129/2019  
Burmistrza Żnina

z dnia 27 czerwca 2019 r.

BIURO  
Urząd Gminy Żnin  
dnia 29-03-2019  
Nr 6223/19  
Podpis

1. Muzeum Ziemi Pałuckiej  
Pl. Wolności 1, 88-400 Żnin, NIP 562-00-04-325
2. Celem Muzeum jest trwała ochrona dóbr kultury, informowanie o wartościach i treściach zgromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury – w szczególności regionu Pałuki, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie kontaktu ze zbiorami.
3. Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Żnin, pod numerem KR-3.
4. Obsługę finansowo – księgową jednostki od dnia 1 maja 2017 r. prowadzi Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Żninie, zgodnie z porozumieniem z dnia 9 marca 2017 roku.
5. Czas działania jednostki: nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 – 31.12.2018 r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
  - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
    - a) od 300 zł do 10 000 zł – odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) o wartości do 300 zł traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu.
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się jednorazowo w grudniu, za okres całego roku, począwszy od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
  - 3) Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).

- 4) Zakupione materiały i towary bezpośrednio po zakupie zalicza się w ciężar właściwego konta kosztów zgodnie z art.17 ust.2 pkt.4 Ustawy o rachunkowości. Nie później niż na dzień bilansowy, na podstawie inwentaryzacji, dokonuje się korekty kosztów o wartość stanu.
- 5) Wartość należności urealnia się, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a updog.
- 7) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Ilona Molenda

Miejsce i data:

Żnin, 26.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum  
Usług Wspólnych w Żninie  
Jacek Świtala

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE  
Jędrzej Małacki

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017	Pasywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 565 919,07</b>	<b>1 882 797,99</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>488 969,17</b>	<b>561 565,88</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>500 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>613 593,33</b>	<b>613 593,33</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2. Wartość firmy	500 000,00	900 000,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 065 919,07</b>	<b>982 797,99</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1. Środki trwałe	449 766,34	430 176,26	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 736,47	144 660,60	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-52 027,45</b>	<b>34 661,40</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 896,55	14 500,72	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-72 596,71</b>	<b>-86 688,85</b>
d) środki transportu	23 996,66	31 779,36	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e) inne środki trwałe	235 136,66	239 235,58	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 231 607,02</b>	<b>1 923 301,92</b>
2. Środki trwałe w budowie	616 152,73	552 621,73	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>74 982,00</b>	<b>359 534,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	74 982,00	359 534,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	74 982,00	74 982,00
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		284 552,00
2. Wartości niematerialne i prawne			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28 277,60</b>	<b>67 993,75</b>
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 277,60	67 993,75
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>154 657,12</b>	<b>602 069,81</b>	a) kredyty i pożyczki		
<b>I. Zapasy</b>	<b>62 899,24</b>	<b>77 479,37</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	25 491,91	30 704,09	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 201,04	5 961,74
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	23 201,04	5 961,74
4. Towary	37 407,33	40 827,28	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		5 948,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 757,13</b>	<b>156 544,72</b>	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	614,02	60 362,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	438,80	1 085,54
- do 12 miesięcy			i) inne	4 023,74	583,68
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 128 347,42</b>	<b>1 495 774,17</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 128 347,42	1 495 774,17
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	725 090,10	1 095 774,17
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	403 257,33	400 000,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	4 757,13	156 544,72			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	542,75	25 506,03			
- do 12 miesięcy	542,75	25 506,03			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 096,16	131 035,62			
c) inne	118,22	3,07			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>76 386,70</b>	<b>368 045,72</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 386,70	368 045,72			
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	76 386,70	368 045,72			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 386,70	368 045,72			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 614,05</b>				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 720 576,19</b>	<b>2 484 867,80</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 720 576,19</b>	<b>2 484 867,80</b>

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

zatwierdził:

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum  
Usług Wspólnych w Żniniu  
Jacek Świąta

**Muzeum Ziemi Pałuckiej**  
**Pl. Wolności 1**  
**88-400 Żnin**  
**NIP 5620004325**

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01-2018 do 31-12-2018	dane za okres 01-01-2017 do 31-12-2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 261 917,07</b>	<b>2 586 968,97</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 182 503,36	1 110 393,47
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	81 747,87	91 572,50
V. Dotacje	997 665,84	1 385 003,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 751 549,37</b>	<b>2 713 197,47</b>
I. Amortyzacja	444 333,15	427 730,39
II. Zużycie materiałów i energii	270 622,84	307 246,44
III. Usługi obce	289 703,57	387 509,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	173 022,53	66 570,23
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 222 620,90	1 181 817,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	279 300,08	257 886,09
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 031,50	63 705,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 914,80	20 732,10
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-489 632,30</b>	<b>-126 228,50</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>446 018,32</b>	<b>472 469,20</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	446 018,32	472 469,20
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 486,71</b>	<b>435 579,18</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 168,13	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	29 318,58	435 579,18
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-74 100,69</b>	<b>-89 338,48</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 148,04</b>	<b>4 687,36</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 148,04	4 687,36
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>644,06</b>	<b>2 037,73</b>
I. Odsetki, w tym:	457,73	1 827,79
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	186,33	209,94
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-72 596,71</b>	<b>-86 688,85</b>
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-72 596,71</b>	<b>-86 688,85</b>

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Molenda

**DYREKTOR**

Samorządowe Centrum  
Usług Wspólnych w Żniniu

Jack Świątała

zatwierdził:

p.o. **DYREKTORA**  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Matecki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018	dane za okres 01-01-2017 do 31-12-2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>561 565,88</b>	<b>648 254,73</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>561 565,88</b>	<b>648 254,73</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>561 565,88</b>	<b>648 254,73</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
...		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>561 565,88</b>	<b>648 254,73</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
...		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
...		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-72 596,71</b>	<b>-86 688,85</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	-72 596,71	-86 688,85
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>488 969,17</b>	<b>561 565,88</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>488 969,17</b>	<b>561 565,88</b>

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

zatwierdził:

Ilona Molenda  
 DYREKTOR  
 Samorządowego Centrum  
 Usług Wsi (Sólnicy w Żninie)  
 Jacek Swiata

p.o. DYREKTORA  
 MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
 W ŻNINIE  
 Jędrzej Małacki

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poszczególne pozycje dodatkowych informacji i objaśnień zawarto w formie tabelarycznej i stanowią załączniki do sprawozdania.

Załącznik nr 1 Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 2 Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 3 Środki trwałe w budowie

Załącznik nr 4 Środki trwałe nieamortyzowane

Załącznik nr 5 Zobowiązania według okresów wymagalności

Załącznik nr 6 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Załącznik nr 7 Rodzaje sprzedaży

Załącznik nr 8 Stan zatrudnienia

Załącznik nr 9 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Załącznik nr 10 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Załącznik nr 11 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów



## Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		zakupy z dotacji celowych	zakupy pozostałe	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00									0,00
I	90 773,06									90 773,06
II	215 593,56				6 368,95					209 224,61
III	7 480,00									7 480,00
IV	45 230,05				366,00					44 864,05
V	0,00		12 153,66							12 153,66
VI	10 428,98	32 573,25	1 409,40							44 411,63
VII	38 913,50			1 400,00						40 313,50
VIII	35 587,74				4 270,00					31 317,74
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>444 006,89</b>	<b>32 573,25</b>	<b>13 563,06</b>	<b>1 400,00</b>	<b>11 004,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>480 538,25</b>
Środki trwałe na koncie 013	320 007,50		16 025,48	1 420,50	48 497,31					288 956,17
Zbiory biblioteczne	23 553,32		110,57							23 663,89
Muzealia	229 933,72									229 933,72
Wartości niematerialne i prawne	2 008 375,89									2 008 375,89
Ogółem aktywa trwałe	<b>3 025 877,32</b>	<b>32 573,25</b>	<b>29 699,11</b>	<b>2 820,50</b>	<b>59 502,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 031 467,92</b>

Znin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

**BIBLIOTEKA KSIĘGOWY**  
Iłota, Małcenda

zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum  
Usług Wspólnych w Zninie  
Jacek Swiatoła

**P.O. DYREKTORA**  
**MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ**  
**W ŻNINIE**

Jędrzej Matecki

## Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	ZWIĘKSZENIA		ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		amortyzacja bieżąca	Inne	likwidacja	sprzedaż	inne	
0	0,00						0,00
I	69 712,07	1 292,07					71 004,14
II	91 993,95	8 463,93		5 200,82			95 257,06
III	7 009,60	68,60					7 078,20
IV	33 413,21	2 122,54		366,00			35 169,75
V	0,00	1 134,34					1 134,34
VI	8 215,50	415,00					8 630,50
VII	7 134,14	7 782,70	1 400,00				16 316,84
VIII	26 285,88	4 098,92		4 270,00			26 114,80
<b>Razem</b>	<b>243 764,35</b>	<b>25 378,10</b>	<b>1 400,00</b>	<b>9 836,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260 705,63</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%							
Zbiory biblioteczne	320 007,50	17 444,48	1,50	48 497,31			288 956,17
Wartości niematerialne i prawne	23 553,32	110,57					23 663,89
	1 108 375,89	400 000,00					1 508 375,89
<b>Ogółem</b>	<b>1 695 701,06</b>	<b>442 933,15</b>	<b>1 401,50</b>	<b>58 334,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 081 701,58</b>

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Molenda

**DYREKTOR**Samorządowe Centrum  
Usług Wzajemnych w Żninie

Jarek Switata

zatwierdził:

p.o. **DYREKTORA**  
**MUZEUW ZIEMI PAŁUCKIEJ**  
**W ŻNINIE**

Jędrzej Matecki

## Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty
1.	Budowa rampy ŻKP (2016)	24 379,73			24 379,73		
2.	Peron przy LO (2016)	16 242,00			16 242,00		
3.	Przywrócenie ruchu turystycznego (2017)	512 000,00	63 531,00		575 531,00		
4.	Zakup pojazdów waskatorowych	0,00	33 982,65	33 982,65	0,00	33 982,65	
	<b>RAZEM</b>	<b>552 621,73</b>	<b>97 513,65</b>	<b>33 982,65</b>	<b>616 152,73</b>		
	<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>552 621,73</b>	<b>97 513,65</b>	<b>33 982,65</b>	<b>616 152,73</b>		

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

sporządził:

DYREKTOR

Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Żninie

zatwierdził:

Jacek Switoła

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Matecki

## Środki trwałe nieamortyzowane w 2018 roku

Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	229 933,72			229 933,72
<b>Razem</b>	<b>229 933,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>229 933,72</b>

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

DYREKTOR

Saintorządowego Centrum Usług Regionalnych w Żninie

Jacek Swiata

zatwierdził:

P.O. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Matecki

## Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe			powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe			powyżej 5 lat długoterminowe	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	67 993,75	28 277,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Kredyty i pożyczki											
1b. Inne zobowiązania finansowe											
1c. Z tytułu dostaw i usług	5 961,74	23 201,04									
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
1e. Zobowiązania wekslowe											
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 362,79	614,02									
1g. Z tytułu wynagrodzeń	1 085,54	438,80									
1h. Inne	583,68	4 023,74									

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

sporządził:

DYREKTOR

Samorządowe Centrum Usług i Aktywności w Żnie

Jacek Swiata

zatwierdził:

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Matecki

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018			Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
						WnIP	ŚT	ST w budowie		
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 495 774,17	41 419,00	401 419,00	7 426,75	500 000,00	32 573,25	595 774,17	1 128 347,42	725 090,10
<b>Razem:</b>		1 495 774,17	41 419,00	401 419,00	7 426,75	500 000,00	32 573,25	595 774,17	1 128 347,42	725 090,10

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

Ilona Miolanda

DYREKTOR

Sańszczytowskie Centrum Usług Kulturowych w Żninie

Jacek Swiatoła

zatwierdził:

P.O. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Matecki

## Załącznik nr 7

## Rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto za bieżący rok obrotowy
1	2
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	1 182 503,36
– przejazd kolejką	614 974,08
– bilety wstępów	395 898,43
– usługa hotelowa	101 367,49
– opłaty przewodnika	25 379,06
– przychody z czynszu (dzierżawa)	20 830,27
– pozostałe przychody	24 054,03
2. Towary i materiały	81 747,87
Razem	1 264 251,23

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iłona Mołenda*

zatwierdził:

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum  
Usług Wspólnych w Żninie

*Jacek Świtata*

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI GAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

*Jędrzej Małacki*

## Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
1	2
Pracownicy ogółem, w tym:	35,00
- Muzeum Ziemi Pałuckiej Pl. Wolności	12,00
- Muzeum Kolei Wąskotorowej w Wenecji	10,00
- Żnińska Kolej Powiatowa	13,00

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

zatwierdził:

DYREKTOR

Samorządowego Centrum  
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Świtafa

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Małecki



## Propozycja pokrycia straty za 2018 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu )	-52 027,45
2. Strata netto za rok obrotowy	-72 596,71
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	-124 624,16
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-124 624,16
– kapitał/fundusz rezerwowy	
– kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	-124 624,16
5. Niepokryta strata (3–4)	0,00

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

DYREKTOR

Samorządowego Centrum  
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Światała

zatwierdził:

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Małecki

## Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2018 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		razem (4 + 5)	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	74 982,00				0,00	74 982,00
– maszyny obłąnicze Styszyński	74 982,00				0,00	74 982,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	284 552,00		284 552,00		284 552,00	0,00
– remont dachu na Magistracie – Dypolt	284 552,00		284 552,00		284 552,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>359 534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284 552,00</b>	<b>0,00</b>	<b>284 552,00</b>	<b>74 982,00</b>

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Malenda

sporządził:

DYREKTOR

Sa. Zarząd Województwa  
Usług Wzajemnych w Żninie

zatwierdził:

Jacek Switata

P.O. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Matecki

## Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów,	0,00	10 614,05	0,00	10 614,05
z tego:				
- ubezpieczenie	0,00	7 098,20	0,00	7 098,20
- media	0,00	3 322,71	0,00	3 322,71
- prenumerata	0,00	193,14	0,00	193,14

Żnin, dnia 26.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Malenda

zatwierdził:

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum  
Usług Wzajemnych w Żninie

Jacek Switafa

p.o. DYREKTORA  
MUZEUM ZIEMI PAŁUCKIEJ  
W ŻNINIE

Jędrzej Małecki

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator w terminie wskazanym w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.