

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Muzeum Regionalnego w Krasnymstawie
za rok 2016**

I. Informacje ogólne

1. Muzeum Regionalne z siedzibą w Krasnymstawie, ul. Piłsudskiego 5a.
2. Podstawowy przedmiot działalności to:
 - gromadzenie dóbr kultury i materiałów dokumentacyjnych z zakresu: archeologii, historii, wojskowości, numizmatyki, sztuki dawnej i sakralnej, kultury materialnej, etnografii, chmielarstwa i piwowarstwa oraz literatury w drodze zakupów, darowizn, zapisów, przekazów oraz przyjmowanie depozytów i uzyskiwanie obiektów drogą badań terenowych,
 - katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych muzealiów,
 - przechowywanie zgromadzonych muzealiów w warunkach zapewniających im pełne bezpieczeństwo i właściwy stan zachowania oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych,
 - zabezpieczanie i konserwowanie muzealiów oraz w miarę możliwości zabezpieczanie stanowisk archeologicznych,
 - organizowanie i prowadzenie badań w zakresie dziedzin reprezentowanych w Muzeum, ekspedycje naukowych oraz prac wykopaliskowych,
 - organizowanie wystaw stałych, czasowych i objazdowych,
 - prowadzenie działalności oświatowej i edukacyjnej,
 - udostępnianie zbiorów dla celów naukowych i oświatowych,
 - zapewnienie właściwych warunków zwiedzania i korzystania ze zbiorów.
3. Muzeum wpisane jest do rejestru instytucji kultury Starostwa Powiatowego w Krasnymstawie pod Nr 1 z oznaczeniem organizatora i aktu utworzenia instytucji kultury Nr 4/92: MKiS z dnia 5 maja 1960 roku Nr MOZ – I – 8/2/60.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
5. Przyjęty w instytucji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Muzeum przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez instytucję działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Muzeum przyjęło następujące ustalenia: amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej kwoty granicznej nalicza się raz w roku na koniec okresu sprawozdawczego natomiast amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nalicza się w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. z 1992 r. nr 21, poz. 86) wraz z późniejszymi zmianami.
4. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.
6. Od 1 stycznia 2016 r. obowiązuje nowa polityka rachunkowości, która została wprowadzona Zarządzeniem Nr 19/2015 Dyrektora Muzeum Regionalnego w Krasnymstawie, z dnia 31 grudnia 2015 roku. Wprowadzone zmiany jakich dokonano dotyczyły głównie kont zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenia, nadając nowe symbole i nazewnictwo kontom syntetycznym kosztów. Ponadto w miesiącu grudniu 2016 r. dodano nowe konto 840 rozliczenia międzyokresowe przychodów.
7. W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.
8. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Na zobowiązania wykazane w bilansie w poz. C.II w kwocie 36 253,96 zł składają się: zobowiązania z tytułu zużytego gazu, energii elektrycznej, dostawy wody i dzierżawy pojemnika na nieczystości w kwocie 9 997,12 zł (poz. C.II.1), zobowiązania z tytułu podatku i ubezpieczeń społecznych w wysokości 10 942,03 zł (poz. C.II.3) oraz zobowiązania z tytułu gromadzonych środków pieniężnych na oddzielnym rachunku bankowym, przekazywane przez Fundację „Zacny Uczynek” na remont fortepianu w kwocie 15 314,81 zł (poz. C.II.5). Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w miesiącu styczniu i lutym 2017 r.
2. Na należności w kwocie 7 788,40 zł wykazane w bilansie w poz. B.II składają się: należności z tytułu wystawionych not księgowych wobec Powiatowej Biblioteki Publicznej i Młodzieżowego Domu Kultury refundujące koszty energii cieplnej oraz refundacja wynagrodzenia w ramach robót publicznych z Powiatowego Urzędu Pracy.
3. Stan środków pieniężnych w kasie wyniósł 0,00 zł, na podstawowym rachunku bankowym wyniósł 34,72 zł. Natomiast na rachunku ZFŚS stan środków wyniósł 35,48 zł. Na wydzielonym rachunku bankowym przeznaczonym na gromadzenie środków na remont fortepianu stan salda wynosi 15 314,81 zł. Salda wykazane zostały w bilansie pod pozycją B.III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 15 385,01 zł.
4. Ujemna wartość ZFŚS wykazana w pasywach w bilansie w poz. D w kwocie 51,52 zł spowodowana jest powstałym zobowiązaniem z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w związku z wypłaconymi świadczeniami w miesiącu grudniu 2016 r. Zobowiązanie to zostało uregulowane w styczniu 2017 r.
5. W pasywach w poz. I w kwocie 3 901 677,54 zł wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów, na które składają się wartości netto podlegających amortyzacji

aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, a których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz Muzeum.

6. W 2016 roku w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji zlikwidowane zostały pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 3 893,33 zł, które nie nadawały się do dalszego używania i eksploataowania.
7. Muzeum Regionalne powiększyło swoje zbiory muzealne na łączną wartość 20 603,75
 - otrzymane z darów 548,00
 - otrzymane z przekazów 16 785,00
 - zakupione 3 270,75
8. Umorzenie środków trwałych na początek roku wynosiło 1 594 068,08
a na koniec roku wynosi 1 730 953,33
9. Umorzenie pozostałych środków trwałych na początek roku wynosiło 202 621,86
a na koniec roku wynosi 199 868,33
10. Umorzenie zbiorów bibliotecznych na początek roku wynosiło 29 770,21
a na koniec roku wynosi 30 475,21
11. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wynosiło 17 556,78
a na koniec roku wynosi 18 123,64
12. W 2016 roku liczba zatrudnionych osób wynosiła 11. W przeliczeniu na etaty zatrudnienie wyniosło 9,34.

IV. Przychody i koszty

Działalność Muzeum Regionalnego w Krasnymstawie w roku 2016 w zakresie realizacji przychodów i kosztów jest następująca:

A. Przychody ogółem wynoszą:	523 967,89
w tym:	
1. Ze sprzedaży usług	5 045,20
w tym	
- sprzedaż biletów wstępu	4 931,00
- sprzedaż wydawnictw, usługi ksero	44,20
- opłata za zdjęcia	70,00
2. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	374 670,00
3. Przychody operacyjne	143 938,11
w tym:	
- dary dla biblioteki	430,00
- wynajem sali	1 000,00
- wynagrodzenie z tytułu terminowego opłacania podatku	56,00
- promocja elementów reklamowych	5 000,00
- pokrycie amortyzacji środków trwałych	137 452,11
4. Odsetki bankowe	314,58

B. Koszty ogółem wynoszą:	530 347,73
1. Amortyzacja	137 452,11
w tym:	
- amortyzacja środków trwałych	136 885,25
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	566,86
2. Zużycie materiałów i energii	39 241,57
w tym:	
- zakup gazu, energii elektrycznej, wody	29 871,51
- organizowanie wystaw, materiały biurowe, środki czystości, prenumerata prasy, akcesoria komputerowe	8 651,06
- zakup zbiorów bibliotecznych	719,00
3. Usługi obce	16 085,85
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	2 267,63
- badania profilaktyczne	90,00
- usługi różne (przeglądy, transport eksponatów, ochrona obiektu, konserwacja eksponatów, usługi PGK itp.)	13 728,22
4. Wynagrodzenia w tym:	275 197,15
- wynagrodzenia pracownicze	274 575,15
- umowy o dzieło i zlecenie	622,00
5. Świadczenia na rzecz pracowników	59 490,89
w tym:	
- ubezpieczenia społeczne pracowników	44 218,85
- Fundusz Pracy	4 617,35
- ZFŚS	10 219,49
- ekwiwalent za odzież roboczą	157,20
- badania lekarskie	130,00
- szkolenia pracowników	148,00
6. Pozostałe koszty w tym:	2 880,15
- delegacje służbowe krajowe	1 158,50
- ubezpieczenie majątku	1 721,65
7. Koszty finansowe	0,01
Przychody za rok 2016 wynoszą	523 967,89
Koszty wynoszą	530 347,73
Wynik finansowy netto jest ujemny i wynosi	-6 379,84

W przychodach operacyjnych wykazana została kwota 137 452,11 zł, która pokrywa dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie od Organizatora lub sfinansowanych z dotacji.

V. Fundusz Muzeum

Zmiany w funduszu Muzeum jakie miały miejsce w 2016 roku przedstawiały się następująco:

- stan funduszu na początek roku	4 682 881,26
- zwiększenia	20 333,00
- zmniejszenia	4 180 099,57
- stan funduszu na koniec roku	523 114,69

Zwiększenie spowodowane było otrzymanymi darami i przekazami eksponatów muzealnych, które nie podlegają amortyzacji oraz dotacją na zakup muzealiów. Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy z 25 października 1994 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej eksponaty powiększają fundusz. Natomiast na zmniejszenia miały wpływ: przeksięgowanie straty finansowej z 2015 r. w wysokości 140 969,92 zł oraz wyksięgowanie wartości netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz Muzeum i jest to kwota 4 039 129,65 zł.

VI. Wynik finansowy

Wygenerowaną stratę za 2016 rok w kwocie 6 379,84 zł Muzeum proponuje pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

Krasnystaw dn. 20.03.2017

MUZEUM REGIONALNE
w Krasnystawie
22-300 Krasnystaw
ul. J. Piłsudskiego 5 a tel. 576 36 63
000861305

DYREKTOR MUZEUM
Artur Capala
Artur Capala

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Martirosjan
mgr Joanna Martirosjan