

Zarządzenie Nr 120/2021

Prezydenta Miasta Stargard

z dnia 14 kwietnia 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Muzeum Archeologiczno-Historycznego za rok 2020.

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Archeologiczno-Historycznego za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta
[Podpis]
Rafał Ziśka

Opinia Nr 124/2021
Do projektu nie zgłasza zastrzeżeń
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADA PRAWNY

[Podpis]
mgr Jolanta Chojnicka-Grabarz

[Podpis]

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Powyższe zadania obejmują dziedzinę kultury, w tym m.in. działalność bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochronę zabytków i opieki na zabytkami.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym, obowiązkowym jednostek samorządu terytorialnego, zaś ww. działalność jest podstawowym celem statutowym samorządowych instytucji kultury. Gmina zapewnia im środki niezbędne do prowadzenia działalności oraz do utrzymania obiektu, w którym jest ona prowadzona.

Na mocy art. 14 przywołanej ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru, uzyskuje odrębną osobowość prawną i gospodaruje otrzymanymi środkami, kierując się przy tym efektywnością i zasadnością ich wykorzystania.

W nawiązaniu do art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu trzech miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 przywołanej ustawy składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej – roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator – w tym przypadku jest to organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc powyższe pod uwagę, uważam przyjęcie niniejszego zarządzenia za zasadne.

Dyrektor Wydziału
Malgorzata Wójcik-Bąk
Malgorzata Wójcik-Bąk

SK
26 03 2021
J

Załącznik
do Zarządzenia Nr 120/2021
Prezydenta Miasta Stargard
z dnia 14 kwietnia 2021 roku



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MUZEUM ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO W STARGARDZIE

ZA 2020 ROK

1. **Nazwa jednostki i siedziba:** Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Stargardzie, Rynek Staromiejski 2-4.
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** działalność muzeów.
3. **Organ prowadzący rejestr:** Urząd Miejski w Stargardzie, Wydział Kultury, Sportu, Turystyki i Promocji.
4. **Czas trwania działalności jednostki:** czas nieograniczony.
5. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2020 r.-31.12.2020 r.
6. **Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Stargardzie, w dającej się przewidzieć przyszłości. Obecnie nie istnieją okoliczności mogące wskazywać na zagrożenie działalności Muzeum.
7. **Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.**

7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów.

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja:

- Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 1 000,00 zł ale nie przekraczającej 10 000,00 zalicza się do środków trwałych niskocennych,
 - Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1 000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych,
 - Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.
- 2) **Zapasy materiałów** – ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo – wartościową. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych.
 - 3) **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa: natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.
 - 4) **Należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności.

- 5) **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.
- 6) **Zobowiązania finansowe**, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
- 7) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 8) **Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

7.2 Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Stargardzie stosuje wariant porównawczy ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na ostatni dzień roku obrotowego. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowej informacji i wyjaśnień.

KSIEGOWA
Muzeum Archeologiczno-Historyczne
w Stargardzie
mgr Gabriela Sinkiewicz

DYREKTOR MUZEUM
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO
w Stargardzie
dr hab. Marcin Majewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Regon **000286195**

Koszty i straty		kwota za rok		Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący			poprzedni	bieżący
A. Koszty działalności operacyjnej(w.02 do 09)	01	2 660 967,59	2 474 498,33	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 28 do 31)	27	90 445,62	43 520,19
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02	8 430,83	5 231,50	I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	76 782,65	36 719,08
II. Zużycie materiałów i energii	03	190 258,56	171 620,84	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	274 164,74	208 706,30	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30	13 662,97	6 801,11
IV. Podatki i opłaty	05	10 244,15	5 750,59	IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
V. Wynagrodzenia	06	1 897 490,47	1 774 994,29	B. Strata ze sprzedaży (w. 27-01)<0	32		
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	58 173,94	60 165,59	C. Pozostałe przychody operacyjne (w.34 do 36)	33	2 578 761,69	2 439 271,26
VII. Amortyzacja	08	175 811,89	227 114,72	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
VIII. Pozostałe	09	46 093,01	20 914,50	II. Dotacje	35	2 110 472,00	2 008 000,00
B. Zysk ze sprzedaży (w.27-01)>0	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	468 289,69	431 271,26
C. Pozostałe koszty operacyjne (w. 12+13)	11	30 095,85	17 270,94	D. Strata na dział. (w. 27-01+33-11)<0	37		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E. Przychody finansowe (w. 39+41+42)	38	121,30	
II. Pozostałe koszty operacyjne	13	30 095,85	17 270,94	I. Dywidendy z tyt. udziałów w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
D. Zysk na działalności operacyjnej	14			II. Odsetki uzyskane	41	121,30	
E. Koszty finansowe (w.16+17+19)	15	74,00	755,96	III. Pozostałe	42		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowe pap. wartościowe	16			F. Strata brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)<0		21 508,83	9 733,78
II. Odsetki do zapłacenia				G. Zyski nadzwyczajne			
w tym dla jednostek zależnych i stowarzysz.				II. Strata brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)<0	45	21 508,83	9 733,78
III. Pozostałe	19	74,00	755,96	I. Strata netto (w. 45+23) lub (w.22-23)<0	46	21 508,83	9 733,78
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)>0	20						
G. Straty nadzwyczajne	21						
H. Zysk brutto (w. 27-01+33-11+38 -15+44 -21)>0	22						
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego(w. 24+25)	23						
I. podatek dochodowy od osób prawnych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
J. Zysk netto (w. 22-230)>0	26						

Muzeum Archeologiczno-Historyczne
w Stargardzie

Stargard, 25.03.2021
miejscowość i data

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

25.03.2021

data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR MUZEUM
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO

dr hab. Marcin Majewski

Nazwa i adres jednostki: Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Starogardzie
ul. Staromiejski 2-4
tel./fax 91/577 25 56, tel. 91/578 38 35
73-110 Starogard

BILANS
na dzień **31.12. 2020 r.**

AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
A. Aktywa trwałe		5 794 758,68	5 860 105,47	A. Kapitał (fundusz) własny	974 265,56	971 256,78
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	995 774,39	980 990,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpłaty na kapitał podst. (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	5 794 758,68	5 860 105,47		VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	4 367 914,90	4 252 492,73		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	92 600,00	92 600,00		VIII. Zysk (strata) netto	-21 508,83	-9 733,78
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 566 754,57	3 460 777,17		IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	104 045,70	84 576,85				
d) środki transportu						
e) inne środki trwałe	604 514,63	614 538,71				
2. Środki trwałe w budowie	1 426 843,78	1 607 612,74				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 050 929,96	5 044 347,96
1. Od jednostek powiązanych				I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
1. Nieruchomości				- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne				3. Pozostałe rezerwy		
3. Długoterminowe aktywa finansowe				- długoterminowa		
a) w jednostkach powiązanych				- krótkoterminowa		
- udziały lub akcje				II. Zobowiązania długoterminowe		
- inne papiery wartościowe				1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki				2. Wobec pozostałych jednostek		
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) kredyty i pożyczki		
b) w pozostałych jednostkach				b) z tytułu emisji papierów wartościowych		
- udziały lub akcje				c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe				d) inne		
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4. Inne inwestycje długoterminowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. Aktywa obrotowe	230 436,84	155 499,27		III. Zobowiązania krótkoterminowe	86 435,75	104 656,53
I. Zapasy	59 654,54	71 353,46		1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		

2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary	59 654,54	71 353,46	b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	82 795,58	94 118,69
II. Należności krótkoterminowe	2 210,36	5 132,85	a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe	3 598,40	3 558,20
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	32 018,62	41 586,33
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	32 018,62	41 586,33
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 210,36	5 132,85	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 210,36	2 166,19	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	2 210,36	2 166,19	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	47 178,56	48 974,16
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 729,15	i) inne		
c) inne		237,51	3. Fundusze Specjalne	3 640,17	10 537,84
d) dochodzone na drodze sądowej			Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 640,17	10 537,84
III. Inwestycje krótkoterminowe	158 970,89	65 618,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
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	158 970,89	65 618,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 970,89	65 526,01	IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 964 494,21	4 939 691,43
inne środki pieniężne		91,99	1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 601,05	13 394,96	-krótkoterminowe		
Aktywa razem	6 025 195,52	6 015 604,74	Pasywa razem	6 025 195,52	6 015 604,74

25.03.2021 r.
Data podpisu

KSIEGOWA
Muzeum Archeologiczne i Historyczne
w Stargardzie
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

25.03.2021 r.
Data podpisu

DYREKTOR MUZEUM
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO
w Stargardzie
Podpis kierownika jednostki
(art.52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

1. Zatrudnienie w 2020 roku sprawozdawczym wynosiło:

- Pracownicy merytoryczni 21 etatów
(w tym Dyrektor, z-ca Dyrektora ds. naukowych)
- Pracownicy administracji 3 etaty
- Pracownicy obsługi 8 etatów

W maju wygasła umowa o pracę 1 pracownikowi merytorycznemu, zatrudnionemu w Dziale Dokumentacji Zabytków.

2. Strata w kwocie 9 733,78 zł wynika ze zmniejszenia przychodów z tytułu sprzedaży biletów wstępu, jak i zmniejszenia przychodów z tytułu najmu lokali oraz odsprzedaży energii. Zamknięcie muzeów (od 12 marca do 22 maja 2020 r. i 28 listopada 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.) oraz zawieszenie działalności przez Najemcę (od 12 marca do 18 maja 2020 r. oraz 24 października do dnia obecnego) przez pandemię koronawirusa Covid-19, spowodowało widoczny spadek przychodów własnych. Strata zmniejsza kapitał własny Muzeum.
3. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów w wysokości 6 801,11 zł obejmuje sprzedaż wydawnictw w kasach oraz w sklepie internetowym Muzeum.
4. Przychód ze sprzedaży produktów obejmuje sprzedaż biletów wstępu w wysokości 24 068,14 zł oraz przychód z tytułu wynajmu pomieszczeń Muzeum w wysokości 12 650,94 zł.
5. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 17 270,94 zł obejmują nieodpłatne przekazanie wydawnictw w celach reprezentacyjnych i reklamowych oraz w ramach wymiany międzybibliotecznej, egzemplarzy obowiązkowych i autorskich oraz ujemnej korekty VAT za 2020 rok.
6. Pozycja pozostałe przychody operacyjne w wysokości 431 271,26 zł obejmuje przychody z tytułu wykonywania nadzorów archeologicznych, odsprzedaży energii, dofinansowania z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektów, przychodów z tytułu odpisu amortyzacyjnego środków trwałych zakupionych z dotacji celowych od organizatora.
7. W pozycji koszty finansowe w wysokości 755,96 zł uwzględnione są odsetki od korekty podatku VAT, odsetki od wyrównania wynagrodzenia.

Stargard, 25.03.2021 r.

KSIEGOWA
Muzeum Archeologiczno-Historyczne
w Stargardzie

mgr Gabriela Sinkiewicz

DYREKTOR MUZEUM
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO
w Stargardzie

dr hab. Marcin Majewski