

**Zarządzenie Nr VII/346/2016  
Burmistrza Miasta Lubartów  
z dnia 30 czerwca 2016 roku**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Muzeum Ziemi  
Lubartowskiej (w organizacji) w Lubartowie..**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Lubartowskiej (w organizacji) w Lubartowie za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - a. Bilansu,
  - b. Rachunku zysków i strat,
  - c. Informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Muzeum Ziemi Lubartowskiej (w organizacji) w Lubartowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**BURMISTRZ**  
  
**Janusz Bodziacki**

**Muzeum Ziemi Lubartowskiej  
w Lubartowie**

21-100 Lubartów, ul. Kościuszki 28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ (w organizacji) 21-100 Lubartów ul. Kościuszki 28 Numer identyfikacyjny REGON 360445772	jednostki budżetowej  sporządzony na dzień: 31-12-2015	Urząd Miasta Lubartów  ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A Aktywa trwałe</b>	0,00	333,00	<b>A Fundusz</b>	0,00	-1 217,61
<b>A. I Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>A. I Fundusz jednostki</b>		333,00
<b>A. II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	333,00	<b>A. II Wynik finansowy netto</b>	0,00	-1 550,61
A. II.1 środki trwałe	0,00	333,00	A. II.1 Zysk netto (+)		
A. II.1.1 Grunty			A. II.2 Strata netto (-)		-1 550,61
A. II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
A. II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			<b>A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
A. II.1.4 Środki transportu			<b>A. V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
A. II.1.5 Inne środki trwałe		333,00	<b>B Państwowe fundusze celowe</b>		
A. II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			<b>C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	2 188,64
A. II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C. I Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>A. III Należności długoterminowe</b>			<b>C. II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	2 188,64
<b>A. IV Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	C. II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 913,14
A. IV.1 Akcje i udziały			C. II.2 Zobowiązania wobec budżetów		
A. IV.2 Inne papiery wartościowe			C. II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A. IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>A. V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			C. II.5 Pozostałe zobowiązania		275,50
<b>B Aktywa obrotowe</b>	0,00	638,03	C. II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. I Zapasy</b>	0,00	0,00	C. II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. I.1.1 Materiały			<b>C. III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
B. I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			<b>D. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
B. I.1.3 Produkty gotowe			D. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B. I.1.4 Towary			D. 2 Inne fundusze		
<b>B. II Należności krótkoterminowe</b>	0,00	6,39	<b>E Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
B. II.1 Należności z tytułu dostaw i usług		6,39	E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B. II.2 Należności od budżetów			E. II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B. II.4 Pozostałe należności					
B. II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	631,64			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych		631,64			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>B.IV Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>SA. Suma aktywów</b>	0,00	971,03	<b>SP. Suma pasywów</b>	0,00	971,03

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 2 751,50  |
| 2. Odpisy aktualizujące należności               |           |
| 3. Umorzenie środków trwałych                    |           |
| 4. Umorzenie pozostałych śr trwałych             | 15 309,21 |
| 5. Zbiory biblioteczne                           |           |

27-04-2016

Główny Księgowy  
  
 Zbigniew Koszyła

Dyrektor Muzeum  
  
 Longin Tokarski



**Muzeum Ziemi Lubartowskiej**  
w Lubartowie  
21- 100 Lubartów, ul. Kościuszki 28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ (w organizacji) 21-100 Lubartów ul. Kościuszki 28 Numer identyfikacyjny REGON 360445772	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień: 2015-12-31	Adresat: Urząd Miasta Lubartów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		0,00	186 626,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			186 626,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			184 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		0,00	189 316,66
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			27 009,80
III. Usługi obce			8 867,17
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia			125 811,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			27 498,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			129,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		0,00	-2 690,66
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	1 139,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			1 139,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		0,00	-1 551,66
<b>G. Przychody finansowe</b>		0,00	1,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			1,06
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,01
I. Odsetki			0,01
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		0,00	-1 550,61
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>		0,00	-1 550,61
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		0,00	-1 550,61

(główny księgowy)

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dyrektor Muzeum

Longin Tokarski

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 r-korekta

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1.Nazwa:** MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ ( w organizacji)

**Siedziba:** 21-100 Lubartów ul. T.Kościuszki 28

NIP 714-20-45-476

Regon 360445772 PKD 9102Z

MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. T. Kościuszki 28

**2.Forma prawna:** Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd na podstawie Uchwały Nr XLVI/255/14 Rady Miasta Lubartów z dnia 29 kwietnia 2014 roku.

**3. Podstawowy przedmiot działalności:** Do zakresu działania Muzeum należy: gromadzenie i trwała ochrona dóbr o charakterze materialnym i niematerialnym w szczególności sposobie związanych z Ziemią Lubartowską, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów upowszechnienie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej odbiorców

3a. Muzeum może prowadzić działalność gospodarczą. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji zadań statutowych.

**4. Organ rejestrowy:** Gmina Miasto Lubartów - data wpisu do REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY 23.12.2014 r. Numer wpisu do rejestru 3/2014

**5.** Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Na podstawie Uchwały NR XV/86/2016 Rady Miasta Lubartów z dnia 22 marca 2016 r. nadano Statut Muzeum Ziemi Lubartowskiej na dalszą działalność i zgłoszono do opublikowania w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubelskiego .

**6.** Sprawozdanie jest sporządzone za okres od **01.01.2015 do 31.12.2015** zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

**7.**Zasady rachunkowości w Muzeum Ziemi Lubartowskiej

Na podstawie art.10 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994, oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 20.01.2001 poz.123 z póź. zm) utworzono plan dostosowując operacje gospodarcze do obowiązujących przepisów oraz wytycznych



w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Plan kont wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Muzeum Nr /2015 z dn. 30.012015r z mocą obowiązującą od 01.01.2015 r .

8.Księgi rachunkowe prowadzone są ręcznie i stanowią usystematyzowane zbiory obejmujące:

- dziennik
- zestawienie obrotów i sald
- księgi inwentarzowe

Do ewidencji wynagrodzeń pracowniczych, ubezpieczeń oraz wynagrodzeń chorobowych wykorzystuje się programy komputerowe:

- Program płacowy R2 PLATNIK
- Program do obsługi ZUS PLATNIK

W/w programy zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych oraz analizowanie kolejnych lat obrotowych w formie kartotek płacowych ,chorobowych i czasu pracy.

Księgi rachunkowe otwierane są zgodnie z art.12 ustawy o rachunkowości na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego. Ostateczne zamykanie ksiąg następuje najpóźniej w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg uniemożliwia dokonywanie dalszych zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu u przez organ zatwierdzający, nie później niż 6-miesiący od dnia bilansowego. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Muzeum.

**Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:**

#### **Zespół O-Majątek trwały**

- 011 - Środki trwałe
- 013 -Pozostałe środki trwałe
- 014 –Zbiory biblioteczne
- 016- Muzealia
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 071 – Umożnienie środków trwałych i wartości niematerialnych
- 072 – Umożnienie pozostałych i wartości niematerialnych
- 073- Umożnienie pozostałych środków małej wartości
- 074 –Umożnienie zbiorów bibliotecznych(książki)



Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową wg symbolu KŚT, oraz tabeli stawek wykazywanych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U.2000 r. nr 54 poz.654 z późn.zm ).Środki trwałe o wartości poniżej 3500,00zł (wyposażenie, zbiory biblioteczne, przedmioty) umarzane są jednorazowo w m-cu przyjęcia do użytkowania. Nie podlegają amortyzacji **muzealia**.

**Ewidencja środków pieniężnych(przychody i rozchody) prowadzona jest na kontach :**

**Zespół 1 -Środki pieniężne i rachunki bankowe**

101- Kasa

130 -Rachunek bieżący jednostki

132 -Rachunek inwestycyjny

140 - Inne środki pieniężne

Obrót pieniężny w Bibliotece prowadzony jest w walucie polskiej. Wycena środków na tych kontach dokonywana jest poprzez inwentaryzację kasy na koniec każdego roku, oraz porównanie sald na kontach rachunków bankowych w formie potwierdzenia sald.

**Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia, oraz zobowiązania**

**Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia**

201-Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

225- Rozrachunki z budżetami

229- Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

241-Różnice inwentaryzacyjne

290 –Odpisy aktualizujące należności

Należności i zobowiązania wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonuje się na koniec roku w drodze weryfikacji porównania kont z dokumentami lub w drodze potwierdzenia sald. W przypadku należności wątpliwych w bilansie wykazuje się należności pomniejszone o odpisy aktualizujące



Zespół 3-Materiały i towary

302 - Rozliczenie zakupu

310- Materiały

W bilansie wykazuje się w zależności od okoliczności jako zwiększenie materiałów , lub zobowiązania z tytułu dostaw.

**Na kontach zespołu 4 księguje się koszty związane z działalnością podstawową**

**Zespół 4- Koszty według rodzajów i ich rozliczenie**

400 –Amortyzacja

401 - Zużycie materiałów i energii

402 - Usługi obce

403 - Podatki i opłaty

404 - Wynagrodzenia

405 - świadczenia na rzecz pracowników

407- delegacje

408 –świadczenia na ZUS

409- Pozostałe koszty rodzajowe

490- Rozliczenie kosztów

Koszty rodzajowe mające decydujący wpływ na wynik finansowy. Konta powiązane są z działalnością statutową i na koniec roku przeksięgowane są na wynik finansowy, który w bilansie jest wykazywany jako strata lub zysk netto i podlega rozliczeniu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Na koncie 490 odkładają się zmiany stanu produktów.

**Na kontach zespołu 6 księguje się koszty rozliczane w czasie**

**Zespół 6-Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jest to konto bilansowe które wykazywane jest w bilansie, a dotyczy kosztów zapłaconych ale dotyczące przyszłych okresów np. prenumeraty na następne lata, ubezpieczenia itp. i dotyczy kwot istotnych powyżej 1500 zł.





**Na kontach zespołu 7 księgowane są pozostałe przychody i koszty operacyjne**

**Zespół 7 – Przychody i koszty uzyskania**

740 - Dotacje i środki na inwestycje

750 - Przychody Finansowe

751 - Koszty finansowe

760 - Pozostałe przychody

761- Pozostałe koszty operacyjne

770 - Zyski nadzwyczajne

771 – Straty nadzwyczajne

Na kontach ewidencjonowane są otrzymane dotacje ,odsetki bankowe po stronie przychodów, odsetki od kontrahentów, oraz wszelkiego rodzaju przychody związane z działalnością usługową, darowizny rzeczowe i pieniężne itp.

**Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury**

**Zespół 8 –Fundusze ,rezerwy i wynik finansowy**

800 - Fundusz jednostki

810 – Dotacje budżetowe z UE

820 -Rozliczenie wyniku finansowego

840 -Rezerwy i Rozliczenia międzyokresowe przychodów

860 - Wynik finansowy

870 -Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego

Wynik finansowy netto jednostki ma wpływ na zmniejszenie lub zwiększenie funduszu jednostki i rozliczany jest w następnym roku bilansowym, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora. Na podstawie Dziennika Ustaw 1505 z dnia 30 września 2015 zmieniono Art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej gdzie nakazano tworzenie funduszu rezerwowego w celu rozliczenia zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczenie na pokrycie strat Instytucji Kultury.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów-konto służy do księgowania otrzymanych zaliczek na wykonane usługi, oraz otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych większej wartości, które



podlegają amortyzacji, lub są przekazane w formie darowizny. W momencie wpływu dotacji na rachunek bankowy „132”(Wn) podlega ona księgowaniu na koncie „rozliczenie międzyokresowe przychodów 840 (Ma).

Po przyjęciu środka trwałego do używania i rozpoczęciu amortyzacji równowartość odpisów amortyzacyjnych będzie księgowana równolegle na koncie 840 (Wn) i pozostałe przychody operacyjne 760 (Ma). Pod względem podatkowym amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ,oraz rachunku zysków i strat

1. Na dzień **31.12.2015** sporządzono rachunek wyników i strat wykazujący stratę bilansową netto o wartości **1550,61** oraz sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów **971,03 zł**

### 1.2 Ilość gruntów użytkowanych wieczyście

-brak

### 1.3 Fundusz jednostki

Na dzień 01.01.2015 -0

Na dzień 31.12.2015 **333,00**

### 1.4 Proponowane rozliczenie straty

Wykazana strata do rozliczenia w przyszłych okresach .Na podstawie zmian Ustawy Instytucji Kultury oraz obligatoryjne wprowadzenie konta na Fundusz rezerwowy w celu rozliczenia strat i zysków uzyskanych z działalności .Od 2016 r wprowadzono konta FUDUSZ REZERWOWY na którym będą dokonywane księgowania wyniku finansowego i rozliczeni e strat i zysków z lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora.

### 1.5 Odpisy aktualizujące na należności

Stosuje się w razie należności zagrożonych w sprawach sądowych i ogłoszenia likwidacji lub upadłości kontrahentów.

## A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Budynki		
3	Muzealia		333,00
3	Zbiory książkowe		376,00
4	Inne środki trwałe	9516,00	15309,21



5	Wartości niematerialne i prawne		2 751,50
6	<b>Razem</b>	<b>9516,00</b>	<b>18 769,71</b>

1. Budynek – Umowa najmu własność Urzędu Miasta

2. Muzealia – otrzymane darowizny . Nie podlegają amortyzacji na podstawie ustawy o rachunkowości ,ale mają wpływ na tworzenie Funduszu jednostki.

3. Zbiory książkowe- darowizny (umorzenie 100%)

4. Inne środki trwałe- BO.-gabloty otrzymane w formie darowizny z Muzeum Lubelskiego i pozostałe zakupy w 2015 r zaliczone do wyposażenia oraz umorzone w 100%

5. Wartości niematerialne i prawne –umorzenie 100%

#### Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Budynki		
2	Muzealia		
3	Zbiory książkowe		376,00
4	Inne środki trwałe	9516,00	15309,21
5	Wartości niematerialne i prawne		2 751,50
6	<b>Razem</b>	<b>9516,00</b>	<b>18 436,71</b>

#### B Aktywa obrotowe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług		6,39
2	Pozostałe należności od pracowników		
3	Środki pieniężne na rachunku bankowym		631,64
4	Rozliczenia międzyokresowe		
5	<b>Razem</b>	-	<b>638,03</b>

Środki pozostałe na rachunku bankowym w kwocie 631,64 zł pochodzą z przychodów własnych i przeznaczone są na działalność statutową

#### A Pasywa

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Fundusz jednostki		333
2	Wynik finansowy netto (+zysk)		
3	Fundusz rezerwowy		
3	Wynik finansowy (-) strata		-1550,61
4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	<b>Razem (fundusz własny)</b>		<b>-1217, 61</b>

#### Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług		1913,14
2	Zobowiązania wg budżetów		
3	Zobowiązania wg budżetów US		
4	<i>Pozostałe zobowiązania</i>		<b>275,50</b>
	<b>Razem</b>		<b>2 188,64</b>

Na dzień sporządzenia sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane .



## I Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.

1. W Muzeum przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest porównawczy rachunku zysków i strat, czyli uwzględniający przyrost stanu produktów.

Przy ustaleniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

-zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych(odpisy amortyzacyjne)

-przychody ze sprzedaży produktów (dotacje)

-zmianę stanu produktów (wynik na koncie 490)

-koszty rodzajowe

-pozostałe przychody operacyjne, finansowe i zyski nadzwyczajne

- pozostałe koszty operacyjne , finansowe ,oraz straty nadzwyczajne.

Muzeum przychody z dotacji, oraz przychody własne przekazuje na pokrycie kosztów działalności statutowej, która na podstawie art. 17ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku. W przypadku stwierdzenia, że poniesione koszty nie spełniają w/w zasady naliczony jest podatek dochodowy CIT i podlega odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego. Ewidencja prowadzona jest w wartościach brutto ponieważ Muzeum i nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto. W 2015 r nie powstały zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

### Struktura przychodów w 2015 r

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Dotacja podmiotowa	184 000,00
2	Ordynacja podatkowa	25,00
3	Darowizny książek	376,00
4	Otrzymane odsetki	1,06
5	Zwrot za zakup kasy fiskalnej	700,00
6	Sprzedaż usług	2626,00
7	Darowizny przedmiotów	38,00
	<b>Razem</b>	<b>187766,06</b>

Przychody własne wyniosły 3766,06 zł i są związane z działalnością statutową.



### Struktura kosztów 2015

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszty rodzajowe	189 316,66
2	Pozostałe koszty operacyjne	-
3	Koszty finansowe	0,01
	<b>Razem</b>	<b>189 316,67</b>

### Wyliczenie wyniku

Przychody – koszty = wynik finansowy 2015 r.

**187766,06-189 316,67=(-)1550,61 strata**

2. Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie nie jest zobowiązane do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art.64 ustawy o rachunkowości.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. w Muzeum z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	2015
Pracownicy obsługi	2
Pracownicy administracji	2
Ogółem	4

Zatrudnienie wynosi 4 osób co stanowi 3,20 etatów.

4. Ustalenie dochodu i zobowiązań do Urzędu Skarbowego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych nie wystąpiły.

Sprawozdanie zostało skorygowane o ujawnione zobowiązania w stosunku do PGK – dotyczy faktury DUK/2015/10771 z dnia 31.12.2015 na wartość 132,20 zł brutto.

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyła

Dyrektor Muzeum

Longin Tokarski