

OR. 0022.22.2018

**Uchwała Nr 313/2018**  
**Zarządu Powiatu Szamotulskiego**  
**z dnia 28 maja 2018 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Zamek Górków w Szamotułach za 2017 rok oraz propozycji Dyrektora Muzeum Zamek Górków w Szamotułach podziału wyniku finansowego za 2017 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 ze zmianami) oraz art. 32 ust. 2 pkt. 3 i art. 46 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 roku poz. 1868 ze zmianami), Zarząd Powiatu Szamotulskiego uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Zamek Górków w Szamotułach za rok 2017 składające się z :

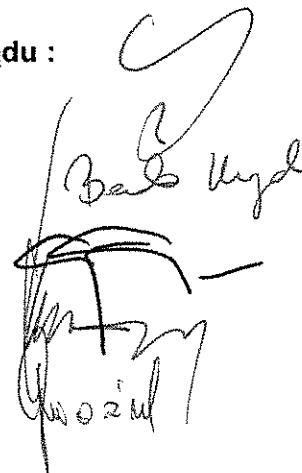
- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6.006.549,74 PLN;
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto 48.225,10 PLN;
- 4) informacji dodatkowej i objaśnień,  
stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Zysk netto za 2017 rok w kwocie 48.225,10 zł (słownie: czterdzieści osiem tysięcy dwieście dwadzieścia pięć złotych 10/100) przeznacza się na zwiększenie funduszu rezerwowego, zgodnie z propozycją dyrektora Muzeum Zamek Górków w Szamotułach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Podpisy Członków Zarządu :**

1. Józef Kwaśniewicz
2. Beata Hanyżak
3. Andrzej Grzeszczyk
4. Kazimierz Michałak
5. Maria Woźniak



The image shows five handwritten signatures corresponding to the list of council members. The signatures are written in black ink. The first signature is a large, stylized 'S' shape. The second signature is 'Beata Hanyżak'. The third signature is 'Andrzej Grzeszczyk'. The fourth signature is 'Kazimierz Michałak'. The fifth signature is 'Maria Woźniak'.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Muzeum Zamek Górków z siedzibą w Szamotułach przy ul. Wronieckiej 30, NIP 787-12-73-526, Regon 630669600
  - przedmiotem działalności instytucji kultury, zgodnie ze statutem jest trwała ochrona dóbr kultury, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwienie kontaktu ze zbiorami,
  - organ prowadzący rejestr: Rada Powiatu Szamotulskiego; instytucja wpisana do rejestru kultury RIK pod numerem 1/2000.
2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Nie dotyczy.
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia są zgodne z ustawą z dnia 29.IX.1994 o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Decyzji z dnia 02.01.2002 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej dostosowania zasad rachunkowości tj:
  - a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach tego roku obrotowego jest miesiąc,
  - b) metody wyceny aktywów i pasywów:
    - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe,
    - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostające w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem powiększone o wartość VAT, który nie podlega zwrotowi,
    - zapasy materiałów wg cen zakupów z przyjętą zasadą ustalania metodą rozchodu pierwsze weszło pierwsze wyszło,
    - zapasy towarów wg cen zakupów z przyjętą zasadą ustalania metodą rozchodu wg Zarządzenia Dyrektora,
    - należności i zobowiązania w kwocie zapłaty z zachowaniem ostrożności,
    - rezerwy uzasadnionej wiarygodność w oszacowanej wartości,
    - fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
  - c) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotułach

*Magdalena Napierala-Kroschek*  
mgr Magdalena Napierala-Kroschek

D Y R E K T O R  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotułach

*Michał Kruszona*  
mgr Michał Kruszona

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 439 065,91</b>	<b>1 583 559,38</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 529,91	117 608,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 287 536,00	1 465 951,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 500 254,49</b>	<b>1 662 815,69</b>
I	Amortyzacja	122 984,36	126 469,35
II	Zużycie materiałów i energii	201 077,50	191 918,81
III	Usługi obce	168 880,87	200 769,61
IV	Podatki i opłaty	9 969,11	10 928,42
V	Wynagrodzenia	824 647,22	939 257,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 539,52	187 555,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 155,91	5 916,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-61 188,58</b>	<b>-79 256,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>116 756,32</b>	<b>124 759,25</b>
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	116 756,32	124 759,25
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>55 567,74</b>	<b>45 502,94</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 619,09</b>	<b>2 722,16</b>
II	Odsetki	1 619,09	2 722,16
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>57 186,83</b>	<b>48 225,10</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>57 186,83</b>	<b>48 225,10</b>
	Podatek dochodowy	0,00	0,00
I	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>57 186,83</b>	<b>48 225,10</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MUZEUM-ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotułach  
mgr Magdalena Napierala-Kroschala

D Y R E K T O R  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotułach  
mgr Michał Kruszona

sporządził

Szamotuły, 20.03.2018  
miejscowość i data

zatwierdził

nazwa i adres jednostki

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	5 834 626,04	5 733 417,50	A.	Kapitał (fundusz) własny	3 360 698,89	3 411 923,99
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 303 512,06	3 306 512,06
1.	Koszty zakończonych prac	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	57 186,83
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 834 626,04	5 733 417,50	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5 829 626,04	5 728 417,50	VIII	Zysk (strata) netto	57 186,83	48 225,10
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 703 594,73	2 594 625,75
b)	budynki i budowle	2 577 509,17	2 469 084,05	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 297,63	33 932,81	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	20 815,00	9 955,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 191 004,24	3 215 445,64	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	5 000,00	5 000,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 17)	229 667,58	273 132,24	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	69 091,77	85 962,81	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	166 574,70	173 645,71
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	71 750,41	73 222,41
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	69 091,77	85 962,81	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5 664,26	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	57 293,99	42 972,65	*	do 12 miesięcy	5 664,26	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	57 293,99	42 972,65	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 352,00	10 160,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	35 941,99	32 812,65	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 212,13	30 261,24
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	38 857,33	42 944,24
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	103 281,82	144 196,78	i)	inne	16,69	16,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 281,82	144 196,78	3.	Fundusze specjalne	94 824,29	100 423,30
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 537 020,03	2 420 980,04
*	inne krótkoterminowe aktywa	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	2 537 020,03	2 420 980,04
c)	środki pieniężne i inne aktywa	103 281,82	144 196,78	*	długoterminowe	2 420 980,87	2 305 606,72
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103 281,82	144 196,78	*	krótkoterminowe	116 039,16	115 373,32
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	6 064 293,62	6 006 549,74		Suma pasywów	6 064 293,62	6 006 549,74

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

M. Napierala-Kroschel  
Sporządził: Szamotuły, 20.03.2018  
Miejsce, data sporządzenia:  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotulach  
mgr Magdalena Napierala-Kroschel

Zatwierdził:

DYREKTOR  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotulach

mgr Michał Kruszona

## INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami).

### 1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2017 aktywa i pasywa wyceniono w Muzeum-Zamek Górków następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,
- b) zapasy materiałów – wg ceny zakupu (nabycia),
- c) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- e) odpisy amortyzacyjne w 2017 roku dokonano zgodnie z art. 16 a- 16 m ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 roku Nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami),
- f) w Muzeum Zamek Górków prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
- g) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług),
- h) w 2017 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,
- i) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

### 2. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:

- załączniki nr 1-2 – zmiany w składnikach majątku trwałego,
- załączniki nr 3-4 – zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego.

### 3. Grunty własne nie występują.

4. Muzeum-Zamek Górków nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

5. Muzeum-Zamek Górków nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### 6 . Informacje o wielkości i zmianach funduszków:

BIŁOWNY KSIĘGOWY  
MUZEUM-ZAMEK GÓRKÓW  
w Górkach  
mgr Magdalena Napierala-Kroschel

D Y R E K T O R  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Górkach  
mgr Michał Kruszona

**Fundusz instytucji****Stan na dzień 01.01.2017****3 303 512,06 zł**

Zwiększenia:

- otrzymane nieodpłatnie eksponaty muzealne	3 000,00 zł
- zysk za rok 2016	57 186,83 zł
<b>Razem zwiększenia:</b>	<b>60 186,83 zł</b>

Zmniejszenia:

**Razem zmniejszenia: 0,00 zł****Stan funduszu na dzień 31.12.2017****3 363 698,89 zł**

7. W Muzeum Zamek Górków w 2017 roku powstał zysk w kwocie 48 225,10 zł.
8. W 2017 roku nie tworzono rezerw na należności.
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2017 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2017.
11. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2017 wynoszą 2 420 980,04 zł. Jest to otrzymana dotacja na inwestycje rozliczana w czasie proporcjonalnie do dokonanych odpisów amortyzacyjnych od zakupionych środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymany środek trwały, który jest również sukcesywnie amortyzowany. Dodatkowo rozliczenia międzyokresowe przychodów zwiększono o niezamortyzowaną część środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.01.2012 fundusz.
12. Muzeum-Zamek Górków nie udzieliło gwarancji i poręczeń także wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
13. Zobowiązania warunkowe w Muzeum-Zamek Górków nie występują.
14. Muzeum-Zamek Górków w 2017 roku dokonało sprzedaży usług na terenie kraju.
15. W 2017 roku Muzeum-Zamek Górków nie dokonało nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy nie wystąpiły.
17. W 2017 roku nie wystąpiły koszty inwestycji zaniechanej.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

a) zysk bilansowy 48 225,10 zł

b) ogółem przychody 1 711 040,79 zł

w tym:

- dotacja (art.17, ust 1 pkt.14) 1 465 951,00 zł

- przychody własne (art.17, ust. 1, pkt 4) 245 089,79 zł

Ogółem przychody wolne od podatku 1 711 040,79 zł

c) ogółem koszty 1 662 815,69 zł

wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

- sfinansowane z dotacji (art.16, ust.1, pkt 58) 1 465 951,00 zł

- amortyzacja środków trwałych pochodzących z darowizn (art.16, ust.1, pkt 63) 70 122,81 zł

- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji 45 917,18 zł

- naliczenie nagrody rocznej za 2017 rok 73 225,48 zł

Ogółem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów 1 655 216,47 zł

d) ustalenie k.u.p.

ogółem koszty 1 662 815,69 zł

wydatki nie stanowiące k.u.p. 1 655 216,47 zł

-----  
7 599,22 zł

e) dochód

ogółem przychody 1 711 040,79 zł

k.u.p. 7 599,22 zł

-----  
1 703 441,57 zł

f) wyliczenie dochodu

dochód 1 703 441,57 zł

dotacja 1 465 951,00 zł

dochód przeznaczony na działalność statutową 237 490,57 zł

19. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat, wariant porównawczy, wersja 1.

20. W roku obrotowym oraz w roku poprzednim jednostka nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby.

21. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2017 nie wystąpiły.

22. Muzeum-Zamek Górków w 2017 roku nie ma obowiązku zrobienia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

23. W 2017 roku przeciętne zatrudnienie wynosiło 21 osób.

24. Pozostałe punkty załącznika do ustawy nie dotyczą Muzeum Zamek Górków

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotułach  
mgr Michał Kruszona

DYREKTOR  
MUZEUM - ZAMEK GÓRKÓW  
w Szamotułach  
mgr Michał Kruszona