

MUZEUM RZEMIOSŁA W KROŚNIE  
38-400 Krośno, ul. J. Piłsudskiego 19  
tel. 13 43 241 88, NIP 684-183-66-80

# **Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

data:

podpis

<b>AKTYWA</b>		2017 r.	2018 r.	<b>PASYWA</b>		2017 r.	2018 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>961 976,61</b>	<b>912 816,24</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) właściwy</b>		<b>939 232,91</b>	<b>942 251,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>927 561,92</b>	<b>927 561,92</b>
1. Koszty zakontraktowanych prac i rozwojowych				<b>II. Należne wpływy na kapitał podstawowy</b>			
2. Wartość firmy				<b>ł. wielkość ujemna ;</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>			
4. Zdalizki na wartość niematerialne i prawne				<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>961 976,61</b>	<b>912 816,24</b>	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		<b>23 620,22</b>	<b>11 670,99</b>
1. Środki trwałe		<b>961 976,61</b>	<b>912 816,24</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
a) grunty (w tym prawo użytkowania nieruchomości gruntu);		<b>1 442,45</b>	<b>1 262,21</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
b) budynki, lokale i obiekty przemysłu, handlu i usług;		<b>139 006,76</b>	<b>128 671,02</b>	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		<b>-11 949,23</b>	<b>3 018,35</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny		<b>81 729,37</b>	<b>56 922,41</b>	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>			
d) środki transportu				<b>obrotowego (wielkość ujemna);</b>			
e) inne środki trwałe		<b>739 798,03</b>	<b>727 960,60</b>	<b>X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>200 013,66</b>	<b>157 601,16</b>
2. Środki trwałe w budownictwie				<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			
3. Zaliczki na środki trwałe w budownictwie				<b>1. Rezerwa z tytułu odroczenia opodatku dochodowego</b>			
<b>III. Iseńości długoterminowe</b>				<b>- długoterminowe</b>			
1. Nieudostanić				<b>- krótkoterminowe</b>			
2. Wartość niematerialna i prawne				<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>			
a) w jednostkach powiązanych				<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>			
- udziałów lub akcji				<b>a) kredyty i pożyczki</b>			
- inne papierów wartościowych				<b>b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymaganej</b>			
- udzielone pożyczki				<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymaganej</b>			
- inne finansacyjne długoterminowe				<b>- do 12 miesięcy</b>		<b>93,21</b>	<b>19,68</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>				<b>- powyżej 12 miesięcy</b>		<b>93,21</b>	<b>19,68</b>
1. Nieudostanić				<b>b) inne</b>			
2. Wartość niematerialna i prawne				<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>			
a) w jednostkach powiązanych				<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>			
- udziałów lub akcji				<b>a) kredyty i pożyczki</b>			
- inne papierów wartościowych				<b>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>			
- udzielone pożyczki				<b>c) inne zobowiązania finansowe</b>			
- inne finansacyjne długoterminowe				<b>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymaganej</b>			
<b>V. Długoterminowe zobowiązania</b>				<b>- do 12 miesięcy</b>		<b>12 265,12</b>	<b>11 608,82</b>
miedzyokresowe				<b>- powyżej 12 miesięcy</b>		<b>93,21</b>	<b>19,68</b>
<b>VI. Należności z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>				<b>e) zadłużki objęte na dostawy</b>			
<b>2. Kredyty i pożyczki</b>				<b>f) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymaganej</b>			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>177 270,16</b>	<b>187 036,16</b>	<b>g) z tytułu podatku, o którym mowa w art. 1 pkt 1 ustawy o działalności gospodarczej</b>		<b>3 857,98</b>	<b>11 502,14</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>154 912,61</b>	<b>149 506,51</b>	<b>- do 12 miesięcy</b>		<b>3 857,98</b>	<b>11 502,14</b>
1. Materiały				<b>- powyżej 12 miesięcy</b>			
2. Pródkroduktu i produkcji w toku				<b>e) zadłużki objęte na dostawy</b>			
3. Produkty gotowe				<b>f) z tytułu podatku, o którym mowa w art. 1 pkt 1 ustawy o działalności gospodarczej</b>		<b>6 326,93</b>	<b>0,00</b>
4. Towary		<b>154 912,61</b>	<b>149 506,51</b>	<b>h) z tytułu wynagrodzeń</b>		<b>5,00</b>	<b>87,00</b>
5. Zalotki na dostawy				<b>i) inne</b>			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>13 622,67</b>	<b>14 353,20</b>	<b>3. Fundusze specjalne</b>			
1. Należności od jednostek powiązanych				<b>IV. Rozliczenia międzynarodowe</b>			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<b>1. Ujemna wartość ilmy</b>			
- powyżej 12 miesięcy				<b>2. Inne rozliczenia międzynarodowe</b>			
b) inne				<b>- długoterminowe</b>			
2. Należności od pozostałych jednostek		<b>15 622,67</b>	<b>14 353,20</b>	<b>ł. wielkość ujemna</b>			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<b>3. Fundusze specjalne</b>			
- do 12 miesięcy				<b>1. Ujemna wartość ilmy</b>			
b) inne				<b>2. Inne rozliczenia międzynarodowe</b>			
3. Inne należności				<b>- długoterminowe</b>			
a) z tytułu podatków, dotacji, cel. utworzonych		<b>9 708,63</b>	<b>500,00</b>	<b>ł. wielkość ujemna</b>			
spółczystych i zarządzonych oraz innych				<b>3. Fundusze specjalne</b>			
c) inne				<b>1. Ujemna wartość ilmy</b>			
d) dochodzenie na drobne sekcjowej		<b>8 269,90</b>	<b>12 009,20</b>	<b>2. Inne rozliczenia międzynarodowe</b>			

AKTYWA		PASYWA
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 734,88	23 176,47
a) w jednostkach powiązanych	3 734,88	23 176,47
- udziały lub akcje		
- inne papiry wartościowe		
- udziały pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostalych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiry wartościowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środków pieniężnych i inne aktywa pieniężne	3 734,88	23 176,47
- środków pieniężnych w kasie i na rachunku	3 734,88	23 176,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia młodzokredytowe		
Aktywa razem	1 139 246,77	1 099 652,42
		Pasywa razem
		1 139 246,77
		1 099 652,42

Krosno, 11.03.2019 r.

DYREKTOR  
Muzeum Ziemi Kieleckiej  
mgr Ewa Mankowska

GŁÓWNY KREDYTOWY

mgr Aneta Zima

**Rachunek zysków i strat**  
( wariant porównawczy )

	<b>za okres 01.01.-31.12.2018 r.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i z tytułu zbiorników z lakiem, w tym:</b>		<b>1 040 752,44</b>	<b>996 846,66</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym dołaczenia podmiotów / inne dołaczenia na działalność biurową		982 366,87	983 037,86
II. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna )		865 734,00	888 277,00
III. Koszt wybranego produktu na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		58 385,57	13 808,80
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 080 262,73</b>	<b>1 019 482,54</b>
I. Amortyzacja		80 608,41	52 465,63
II. Zużycie materiałów i energii		65 901,70	52 683,81
III. Usuły obce		58 623,72	56 941,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 189,04	7 041,81
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		669 189,75	681 233,52
VI. Ubezpieczania społeczne i inne świadczenia		145 504,88	146 632,77
VII. Pozostałe koszty rodzące		11 601,34	12 726,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		42 635,89	9 756,32
<b>C. Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( A - B )</b>		<b>-39 510,29</b>	<b>-22 635,88</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>27 708,28</b>	<b>43 994,71</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		27 708,28	43 994,71
III. Inne przychody operacyjne		<b>1 176,52</b>	<b>19 439,08</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		1 176,52	19 439,08
<b>F. Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C+D-E )</b>		<b>-12 978,53</b>	<b>1 919,75</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 245,88</b>	<b>1 098,60</b>
I. Dywidendy i uciążły w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		1 245,88	1 098,60
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>216,58</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		216,58	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
<b>I. Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H )</b>		<b>-11 949,23</b>	<b>3 018,35</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk ( strata ) netto ( K-L-M )</b>		<b>-11 949,23</b>	<b>3 018,35</b>

Krosno, 11.03.2019 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Anna Zima*

**DYREKTOR**  
Muzeum Etnograficzne w Krośnie  
*mgr Małgorzata Mikołajczyk*

## **Sprawozdanie opisowe Muzeum Rzemiosła w Krośnie za 2018 rok**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Muzeum Rzemiosła w Krośnie jest instytucją kultury, działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r Nr 1983 tekst jednolity) oraz o ustawę z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz.U. z 2018 poz. 720 tekst jednolity).

Siedziba instytucji mieści się przy ul. Piłsudskiego 19 w Krośnie.

Muzeum jest jednostką organizacyjną nie nastawioną na osiąganie zysku

Do zadań Muzeum należy w szczególności:

- gromadzenie dóbr kultury i materiałów dokumentujących wymienione dyscypliny,
- inventaryzacja, katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych muzealiów i materiałów dokumentacyjnych,
- przechowywanie zgromadzonych muzealiów w warunkach zapewniających ich pełne bezpieczeństwo, magazynowanie ich w sposób dostępny do celów naukowych,
- organizacja i prowadzenie badań, ekspedycji naukowych,
- organizacja wystaw stałych, czasowych i objazdowych,
- prowadzenie działalności oświatowej,
- udostępnianie zbiorów do celów naukowych i oświatowych,
- publikacja katalogów, przewodników wystaw, wyników badań i ekspedycji oraz wydawnictw popularno-naukowych z zakresu swojej działalności
- kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej,
- upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej.

Organizatorem Muzeum jest Gmina Krośno.

Muzeum wpisane jest pod nr I do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonej przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Muzeum prowadzi działalność od 1989 r.

Osoba upoważniona do prawnej reprezentacji instytucji jest:

**Ewa Mańkowska – dyrektor**

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczętyjący się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2018 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres roku poprzedniego

Sumy bilansowe zamykają się następującymi saldami:

Salda bilansu otwarcia - 1 139 246,77 zł

Salda bilansu zamknięcia – 1 099 852,43 zł

Sprawozdanie finansowe zostało sporzązone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przeszłości, w nie zmniejszonym zakresie. Nie istnieja również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy wykazany za rok obrotowy 2018 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasad ostrożności.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. wartości ewidencyjnej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.  
Ewidencjonowanie i amortyzowanie środków trwałych odbywa się z uwzględnieniem następujących zasad:

- składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 3 500 zł. przyjęte do używania do dnia 31.12.2017 r. podlegają ewidencji ilościowo –wartościowej, uwzględniającej ich podział na grupy rodzajowe i miejsce użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z opracowanym corocznym planem amortyzacji przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT Dz.U. nr 242 poz. 1622). W przypadku gdy stawkę określono wielokrotnie stosuje się

stawkę minimalną. Odpisu umorzenia dokonuje się dwa razy do roku tj. na dzień 30.06. oraz na dzień 31.12.

- składniki majątkowe przyjęte od użytkowania od 01.01.2018 r. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł. podlegają ewidencji ilościowo –wartościowej, uwzględniającej ich podział na grupy rodzinowe i miejsce użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z opracowanym corocznym planem amortyzacji przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji Środków Trwałych Dz.U. z 2016 r. poz 1864. W przypadku gdy stawkę określono widelkowo stosuje się stawkę minimalną. Odpisu umorzenia dokonuje się dwa razy w roku tj. na dzień 30.06. oraz na dzień 31.12. danego roku.
- składniki majątkowe o wartości powyżej 1 000 zł do 10 000zł. Wartość nabycia tych składników odpisywana jest w 100% w ciężar kosztów w momencie wydania do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowo –wartościowej.
- składniki majątkowe małocenne poniżej do 1 000 zł. są odpisywane w koszty zużycia materiałów, dodatkowo wyposażenie o wartości 600 zł do 1 000 zł jest objęte ewidencją ilościową.
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
- Księgozbiory biblioteczne amortyzuje się jednorazowo odpisując je w ciężar kosztów w miesiącu wpisania do księgi inwentarzowej księgozbiiorów.
- Nie podlegają amortyzacji podatkowej grunty oraz dzieła sztuki i eksponaty muzealne.
- Prawo wieczystego użytkowania – dokonuje się umorzenia dla celów bilansowych. Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie w cenie nabycia lub w sumie poniesionych kosztów po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

Materiały i towary – wycenia się w cenie nabycia netto.

Środki pieniężne – w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki zwłoki od należności nalicza się w ciągu roku po zapłacie,

a w przypadku braku zapłaty- na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się gdy ich wysokość przekracza 10 zł.

Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwota na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku od osób prawnych, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieniemożone.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w przyszłych okresach.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,2% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,2 % przychodów łącznie z dotacjami podmiotowymi lub kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.

Kapitały (fundusz statutowy) ewidencjonowane są według wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodząjowym.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

### **Dodatakowe informacje i objaśnienia**

#### **1. Objaśnienia do bilansu**

##### **1.1 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia i pomniejsza się ich wartość o odpisy umorzeniowe. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi na dzień 31.12.2018 r. 21 729,07 zł. Muzeum wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł. umorzone w 100 % w momencie przyjęcia do użytkowania. W bilansie nie występują.

## 1.2 Środki trwale

Stan środków trwałych według wartości początkowej na początek roku wynosi 1 861 680,59 zł, a dzień bilansowy wynosi 1 849 045,17 zł. Zakupiono wyposażenie o łącznej wartości początkowej 2 107,32 zł. Dokonano likwidacji zużytego wyposażenia na kwotę 15 940,74 zł. Zakupiono 1 eksponat o wartości 300 zł. Do biblioteki muzealnej zakupiono 3 szt. książek o wartości 898 zł.

### Środki trwale wg podziału na grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa środka trwałego	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto na koniec roku
1	Budynki i lokale	493 429,38	366 758,36	126 671,02
2	Grunty w tym: prawo wieczystego użytkowania	3 605,33	2 343,12	1 262,21
3	Urządzenia techniczne i maszyny	120 269,69	63 347,28	56 922,41
4	Inne środki trwale w tym:	1 231 740,77	503 780,17	727 960,60
4.1	pozostałe środki trwale	291 226,79	287 706,79	3 520,00
4.2	wypożyczenie	148 543,61	148 543,61	0,00
4.3	muzealia	724 440,60	0,00	724 440,60
4.4	Księgozbiory bibliot.	67 529,77	67 529,77	0,00
5	Ogółem	1 849 045,17	936 228,93	912 816,24

## 1.3 Składniki majątku obrotowego

Stan majątku obrotowego zamienia się kwotami:

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Zapasy	154 912,61	149 506,51
Należności	18 622,67	14 353,20
Środki pieniężne w banku	2 966,25	22 923,48
Środki pieniężne w kasie	768,63	252,99

## **Wykaz należności na 31 grudnia 2018 roku**

<b>1</b>	<b>Należności z tytułu podatku VAT</b>	<b>1 844,00</b>
<b>2</b>	<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>500,00</b>
<b>3</b>	<b>Inne</b>	<b>12 009,20</b>
<b>4</b>	<b>Razem</b>	<b>14 353,20</b>

Należności ujęte w bilansie to należności krótkoterminowe dotyczą wykonanych dostaw i usług, przyjętych przez pracowników wydawnictw do spółdzielni oraz należności z tytułu VAT za III 2018 oraz korekty rocznej VAT za 2018 r.

### **1.4 Kapitały własne**

Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia instytucji kultury.

Stan funduszu na początek roku 2018 wynosi 927 561,92 zł, i jest na koniec roku bez zmian.

Fundusz rezerwowy na dzień 01.01.2018 r. wynosił 23 620,22 zł i zmniejszył się w wyniku przeniesienia straty netto za poprzedni rok obrotowy o kwotę 11 949,23 zł i wynosi na 31.12.2018 r. – 11 670,99 zł.

### **1.5 Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania dla których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wszystkie wykazane zobowiązania zalicza się do krótkoterminowych.

## **Wykaz zobowiązań na 31 grudnia 2018 roku**

<b>1</b>	<b>z tytułu dostaw i usług</b>	<b>1 545,04</b>
<b>2</b>	<b>z tytułu dostaw niefakturowanych</b>	<b>9 976,78</b>
<b>3</b>	<b>inne</b>	<b>87,00</b>
<b>3</b>	<b>razem</b>	<b>11 608,82</b>

### **1.6. Rozliczenia międzyokresowe**

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 01.01.2018 r. wynosiła 187 728,71 zł i były to ujęte środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków

trwałych zgodnie ze zmianami do ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 31 sierpnia 2011r.

W 2018 r. zaliczono do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych i wyniosły one 41 736,37 zł. Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2018 r. wyniosła 145 992,34 zł

## 2. Rachunek zysków i strat

### 2.1 Przychody

W roku 2018 otrzymano dotację podmiotową w wysokości 833 277 zł, jest ona przeznaczana na pokrycie bieżącej działalności. Otrzymano dotacje celowe w wysokości 55 000 zł.

Ogółem przychody wynoszą: 1 041 939,97 zł z tego:

- dotacja podmiotowa: 833 277 zł
- dotacje celowe : 55 000 zł
- sprzedaż produktów i usług: 94 760,86 zł
- sprzedaż materiałów i towarów: 13 808,80 zł
- pozostałe przychody operacyjne: 43 994,71 zł
- przychody finansowe: 1 098,60 zł

### 2.2 Koszty

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Na koszty działalności operacyjnej składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia spłeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy wpływają również pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością, wartość sprzedanych materiałów i towarów, oraz przychody i koszty finansowe.

W roku 2018 instytucja poniosła koszty w wysokości: **1 038 921,62 zł**.

Z czego:

Amortyzacja: 52 465,69 zł

Zużycie materiałów i energii: 52 683,81 zł

Usługi obce: 56 941,91 zł

Podatki i opłaty: 7 041,81 zł

Wynagrodzenia osobowe : 661 291,52 zł

Wynagrodzenia bezosobowe : 19 942,00 zł

Ubezpieczenia społeczne : 125 294,61 zł

Świadczenia na rzecz pracowników : 21 338,16 zł

Wartość sprzedanych materiałów i towarów : 9 756,32 zł

Pozostałe koszty rodzinowe : 12 726,71 zł

Pozostałe koszty operacyjne : 19 439,08 zł

Jednostka osiągnęła zysk bilansowy w wysokości **3 018,35 zł**, i proponuje się go odnieść na fundusz rezerwowy jednostki.

### 3.2.3 Obciążenia podatkowe

Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym

L.p.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk finansowy (+)	<b>3 018,35</b>
2	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) (amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych sfinansowanych innymi środkami)	41 361,56
3	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) (przecena wydawnictw dokonywana w cenie zarządzalnych kosztów operacyjnych)	19 439,08
4	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych (-)	42 036,40
5	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (-) dodatnia korekta podatku VAT zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne	1 684,00
6	<b>Zysk podatkowy</b>	<b>20 098,59</b>
7	Dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe	20 098,59

### Przeciętne zatrudnienie

W ciągu roku 2018 instytucja zatrudniała przeciętnie 17 osób (16 pełnych etatów).

**Wykaz zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe w 2018 r.**

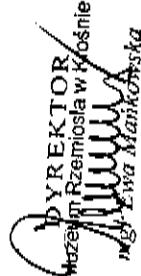
asystent	1 osoba
adiunkt	1 osoba
starszy renowator	2 osoby
kustosz	3 osoby
renomator	2 osoba
kierownicy działów	3 osoby
renomator przyznaczony	1 osoba
specjalista ds. administracji i kadru	1 osoba
specjalista ds. ruchu turystycznego	1 osoba
dyrektor	1 osoba
gl. księgowy	1 osoba

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

W jednostce nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

Zdarzenia, które nie miały miejsca w okresie sprawozdawczym nie zostały omówione w informacji dodatkowej, a punkty ich dotyczące zostały pominięte.

Krośno, 11 marca 2019 r.

  
Dyrektor  
Muzeum Rzemiosła w Krośnie  
mgr Ewa Mańkowska

  
GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Aneta Zima