

INFORMACJA dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
(Dz. U Nr 121 poz. 591 ze zm.) do bilansu za 2018r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Muzeum Miasta Pabianic** wpisane jest do rejestru instytucji kultury w Urzędzie Miasta Pabianic pod numerem 1 w dniu 18 03 1992r.
Organem założycielskim jest Urząd Miejski w Pabianicach.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 01 2018r. do 31 12 2018r.
3. Podstawowym przedmiotem działalności MMP jest gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Informacja dodatkowa

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2018r. aktywa i pasywa wyceniono w Muzeum Miasta Pabianic jak niżej :

- a/ środki trwałe - według wartości netto tj. wartość brutto - umorzenie;
- b/ należności i zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty;
- c/ środki pieniężne - według wartości nominalnej;
- d/ odpisy amortyzacyjne w 2018r. dokonywane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych;
- e/ przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych to metoda liniowa;
- f/ w MMP prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów.

2. Zmiany metod prowadzenia księgowości nie wystąpiły.

3. Zmiany w stanie środków trwałych i ich umorzenia w roku sprawozdawczym:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany	Stan na koniec roku
Grunty				
	a/ wartość początkowa	63.187,50		63.187,50
	b/ umorzenie	0	+3.159,37	3.159,37
	c/ wartość netto	63.187,50		60.028,13
Budynki i budowle				
	a/ wartość początkowa	2.572.624,95		2.572.624,95
	b/ umorzenie	1.058,10	+67.206,12	68.264,22
	c/ wartość netto	2.571.566,85		2.504.360,73
Maszyny i urządzenia				
	a/ wartość początkowa	97.759,63	-41.537,19	56.222,44
	b/ umorzenie	91.223,62	+2.544,87-41.537,19	52.231,30
	c/ wartość netto	6.536,01		3.991,14
Pozostałe środki trwałe				
	a/ wartość początkowa	66.124,00		66.124,00
	b/ umorzenie	66.124,00		66.124,00
	c/ wartość netto	-		-
Dzieła sztuki i eksponaty				
	a/ wartość początkowa	610.905,23	+9,670,-	620.575,23

4. **Zapasy materiałów nie występują.** Zakupów dokonuje się w momencie bezpośredniego zapotrzebowania w minimalnych ilościach zabezpieczających funkcjonowanie instytucji.
5. **Należności i zobowiązania** uzgadniane są w drodze potwierdzenia sald. Na dzień 31 12 2018r. w MMP wystąpiły:
należności wewnątrzzakładowe
 - 1.841,07 należności dla ZFŚS z tytułu udzielonych pożyczek;
 - 36,40 z tytułu rozliczenia biletów MZK
 Ogółem należności wynoszą 1.877,47 i wykazane są w bilansie jako należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek.
6. **Środki pieniężne** uzgadniane są poprzez potwierdzenie sald z banku oraz inwentaryzację kasy na dzień 31 12 2018r. wynosiły:
 - 843,43– gotówka w kasie;
 - 413.408,27– środki na rachunku podstawowym;
 - 13,38– środki na rachunku socjalnym.
 Ogółem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 414.265,08
7. **Informacje o wielkości i zmianach funduszu Muzeum Miasta Pabianic:**
 Stan na dzień 01 01 2018r. 655.774,49
 zwiększenia 4.140,00 tj:
 - dzieła sztuki i ekspozyty muzealne (dary) 4.140,00
 Stan funduszu na dzień 31 12 2018r. 659.914,49
8. MMP otrzymało w 2018r. następujące środki:
 - **dotację celową** z budżetu miasta Pabianic **zł 24.784,50,-**
 - **dotację celową** z Urzędu Marszałkowskiego Woj.Łódzkiego **zł 18.405,59**
 - **dotację podmiotową** z budżetu miasta Pabianic w wysokości **zł 1.334.710,-** na prowadzenie działalności i utrzymanie obiektów. Zgodnie z art.17 ust .1 pkt 47 uopdop, są to przychody wolne od podatku dochodowego.
 MMP wypracowało **26.904,53 zł wpływów**, na które składają się :
 - przychody ze sprzedaży 8.726,98
 - przychody finansowe 247,55
 - pozostałe przychody operacyjne 17.930,-
 Na konto pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowano również roczną amortyzację od mienia nabytego w wysokości **zł 71.185,08**
OGÓŁEM zaksięgowane przychody MMP wynoszą 1.475.989,70.
Koszty wykazane w rachunku zysków i strat wynoszą **1.416.122,42**, z tego:
 - koszty działalności operacyjnej 1.343.212,06
 - amortyzacja 72.910,36
9. W MMP w 2018r. wystąpił **zysk bilansowy brutto** w **zł 59.867,28** wynikający z:
 - przeznaczenia części dochodów własnych na zakup środków trwałych, w tym ekspozatów w wysokości **zł 5.530,-** (in plus),
 - konieczności naliczenia amortyzacji od mienia wydzielonego jako kosztu rodzajowego w wysokości **zł 1.725,28** na pokrycie którego MMP nie otrzymuje dotacji_(in minus),
 - przeznaczenia, pozostających na dzień 31 12 2018r. środków obrotowych w wysokości **zł 387.596,03** na potrzeby roku 2019 (in plus),
 - wykorzystania środków obrotowych pozostających na dzień 01 01 2018r. w wysokości **zł 331.533,47** (in minus).
 Wypracowany zysk zwiększy fundusz rezerwowy, który w przyszłości przeznaczony będzie na pokrycie ewentualnej straty.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

- a) zysk bilansowy brutto wynosi **59.867,28**
 - b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (**nkup**) **1.414.397,14** to:
 - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (z dotacji lub innych zwróconych podatnikowi środków - art.16ust.1pkt 48 uopdop) – **71.185,08** (ST 1, 34, 36);
 - koszty pokryte dotacją (art.16ust.1pkt 58 uopdop) – **1.343.212,06**
 - c) koszty uzyskania przychodów wynoszą (koszty **1.416122,42**-knkup **1.237.584,56**) – zł **1.725,28**
 - d) **dochód**=nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami uzyskania przychodów wynosi **1.474.264,42** (zysk/strata+knkup. = 59.867,28+1.414.397,14)
Dochód ten przeznaczono na cele statutowe, zatem jest to dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Zatem **dochód do opodatkowania** wynosi 0
- 10. W MMP nie wystąpiły:** nieplanowane odpisy amortyzacyjne, straty i zyski nadzwyczajne, zobowiązania warunkowe, czynne i bierne rozliczenia kosztów przyszłych okresów, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
- 11. W MMP wystąpiły przychody przyszłych okresów zł 2.559.777,36, w tym**
- a) niezamortyzowana część mienia nabytego w wysokości zł **2.559.777,36**.
- 12. MMP nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.**
- 13. Zatrudnienie** w etatach na dzień 31 grudnia 2018r. w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:
- | | |
|----------------------------|-------------|
| a/ pracownicy merytoryczni | - 9 |
| b/ administracja | - 3 |
| c/ obsługa | - 5 |
| ogółem | - 17 |

GLÓWNY KONTROLER
Ryszard Adamczyk

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

Pabianice, dnia 21 02 2019r.