

Zarządzenie Nr 0050. 58 .2017

Wójta Gminy Ślemień
z dnia 22 czerwca 2017 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok samorządowej instytucji kultury – Żywieckiego Parku Etnograficznego

Na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm. Dz. U. z 2013r. poz. 613)

Wójt Gminy Ślemień zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Żywieckiego Parku Etnograficznego za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- 3) informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJTA

Jarosław Krzak

BILANS

(pieczęć jednostki)

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2016	31.12.2016
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	16 590,86	69 512,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 610,16	12 735,42
III.	Należności długoterminowe	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	9 980,70	56 776,73
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B.	Aktywa obrotowe	41 247,40	13 763,61
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	1 817,71	4 614,10
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	3 259,13
III.	Inwestycje krótkoterminowe	39 429,69	5 890,38
1.	Środki pieniężne	39 429,69	5 890,38
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
Suma aktywów		57 838,26	83 275,76
PASYWA			
A.	Fundusze własne	53 411,24	83 214,06
I.	Fundusz statutowy	13 930,81	61 189,50
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	39 480,43	22 024,56
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	39 480,43	22 024,56
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 427,02	61,70
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 427,02	61,70
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	
2.	Inne zobowiązania	4 427,02	61,70
3.	Fundusze specjalne	0,00	
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
Suma pasywów		57 838,26	83 275,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Niemiec 21.05.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr inż. Magdalena Niemiec

Dyrektor
Żywieckiego Parku Etnograficznego

Teresa Kurzyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p style="color: red; font-size: small;">Żywiecki Park Etnograficzny</p> <p style="color: red; font-size: small;">34-323 Ślemień ul. Łączna 2a</p> <p style="color: red; font-size: small;">Regon: 243260804</p> <p>Żywiecki Park Etnograficzny</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 243260804</p>	<p>sporządzony na dzień 31.12 20 16 r.</p>	<p>..... GMINA ŚLEMIEŃ</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		209 600,00	209 089,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		51 213,00	59 702,63
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		158 387,00	149 387,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		173 619,57	187 534,42
I. Amortyzacja		1 653,00	1 653,00
II. Zużycie materiałów i energii		24 969,55	20 858,14
III. Usługi obce		5 731,81	6 224,11
IV. Podatki i opłaty		1 956,00	1 958,00
V. Wynagrodzenia		118 732,84	131 682,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		19 405,14	23 976,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 171,23	1 181,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		35 980,43	21 555,21
D. Pozostałe przychody operacyjne			

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	3 500,00	505,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	36,55
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		36,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39 480,43	22 024,56
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 480,43	22 024,56
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	39 480,43	22 024,56

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.

3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr inż. Magdalena Niemiec
 (główny księgowy)

2017.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Żywieckiego Parku Etnograficznego

 Teresa Kurzyk
 (kierownik jednostki)



ŻYWIECKI PARK ETNOGRAFICZNY

34-323 Ślemień ul Łączna 2a
www.etnopark.pl etnopark@slemien.pl

Regon 243260804 NIP 553-25-12-826
B. S. Gilowice 29 8141 0008 0000 1850 2000 0010

Żywiecki Park Etnograficzny

34-323 Ślemień ul. Łączna 2a
Regon 243260804 NIP 553-25-12-826

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Nazwa jednostki i adres:** Żywiecki Park Etnograficzny, (dalej zw.: ŻPE) adres jednostki: 34-323 Ślemień ul. Łączna 2a
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** wg PKD/EKD 9102Z działalność muzeów.
3. **Forma prawna oraz wskazanie organu prowadzącego rejestr:** Żywiecki Park Etnograficzny to Samorządowa Instytucja Kultury – osoba prawna dla której organem prowadzącym jest Gmina Ślemień. Instytucja ta funkcjonuje od dnia wpisania jej do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Ślemień.
4. **Okres objęty sprawozdaniem:** ŻPE w Ślemieniu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dn. 01/01/2016 i kończący się w dn. 31/12/2016.
5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania jej działalności.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans zamknięcia roku 2016 Żywieckiego Parku Etnograficznego wykazuje saldo równe kwocie 83 275,76 zł. Po stronie aktywów kwotę tę stanowią środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym (5 890,38 zł), wartość zapasów towaru w sklepiku (4 614,10 zł), wartość rzeczowych aktywów trwałych tj. wartość wiaty/sceny ŻPE (4 957,16 zł) i wartość szopy tartaczej (7 778,26) oraz wartość inwestycji długoterminowych (56 776,73 zł) natomiast po stronie pasywów kwota ta widnieje w pozycjach: fundusz statutowy 61 189,50 zł, dodatni wynik finansowy – 22 024,56 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe – 61,70 zł.

1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych.**



ŻYWIECKI PARK ETNOGRAFICZNY

34-323 Ślemień ul Łączna 2a
www.etnopark.pl etnopark@slemien.pl

Regon 243260804 NIP 553-25-12-826
B. S. Gilowice 29 8141 0008 0000 1850 2000 0010

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwale – budynki i budowle	6 610,16	0	1 653,00	4 957,16
Środki trwale – urządzenia techniczne	20 653,68	0	12 875,42	7 778,26
Pozostałe środki trwale	8 099,06	2 212,45	0,00	10 311,51
Wartości niematerialne i prawne	3551,01	0	0	3551,01

Umorzenie środków trwałych na dzień 31/12/2016r wyniosło 14 528,42 zł. Kwota 3551,01 zł WNiP stanowi wartość programów finansowo księgowych używanych w ŻPE zakupionych w 2013r. Natomiast na wartość pozostałych środków trwałych tj. 10 311,51 zł składa się majątek, którego jednostkowa wartość nie przekracza 3500,00 zł i została zaksięgowane w koszty w momencie ich zakupu.

2. **Dane o odpisach aktualizujących wartości należności** - Nie dotyczy
3. Brak gruntów użytkowanych wieczystie.
4. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy itp.:**
 - teren ŻPE jest wynajmowany na podstawie umowy poddzierżawy 30/2014 z dn. 27.01.2014
 - umowa użyczenia pomieszczenia biurowego nr 1/2014 z 23.12.2014
 - umowa depozytowa dóbr kultury w celach wystawienniczych nr 1/2013 z dn. 02.10.2013
 - umowa użyczenia przedmiotów ekspozycji nr 1/2014 z dn. 28.04.2014
5. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli** – nie dotyczy
6. **Stan na początek roku obrotowego i na koniec kapitału zapasowego i rezerwowego** – nie dotyczy.
7. **W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.** Zobowiązania będące kosztem roku 2016 wyniosły na koniec grudnia 61,70 zł fv 288/2016 za zakup środków czystości i materiałów do świątecznej ekspozycji
8. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**



ŻYWIECKI PARK ETNOGRAFICZNY

34-323 Ślemień ul Łączna 2a
www.etnopark.pl etnopark@slemien.pl

Regon 243260804 NIP 553-25-12-826
B. S. Gilowice 29 8141 0008 0000 1850 2000 0010

Na koniec roku 2016 w sprawozdaniu finansowym nie występują międzyokresowe rozliczenia kosztów ani przychodów.

9. W jednostce nie występowały żadne zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

10. **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe - nie dotyczy.**

11. **Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. tj. wiaty/sceny o wartość 1 653,00 zł oraz szopy tartacznej o wartości 12 875,42 zł.

12. **Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.**

Zgodnie z protokołami inwentaryzacji na koniec roku 2016 – wartość stanu zapasów wyniosła 4 614,10 zł (kwota stanowi towar w sklepiku ŻPE).

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Żywiecki Park Etnograficzny zakończył rok 2016 zyskiem netto z działalności statutowej.

1. **Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów**

Struktura wszystkich przychodów w kwocie 209 595,53 zł została przedstawiona w poniższej tabeli. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 59 702,63 zł na koniec roku 2016r (kwotę tą stanowi suma kwot poz. 1.1 do poz. 1.7). Pozostałe przychody operacyjne stanowią kwotę 505,90 zł na co składa się kwota otrzymanej darowizny i noty odsetkowej. Kwota 149 387,00 zł w pozycji „Dotacje na finansowanie działalności podstawowej” stanowi wartość dotacji od organizatora (141 387,00 zł i 8 000,00 zł).

lp	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2016	Dochody roku 2016	Przychody roku 2016
1	Zestawienie przychodów	248 776,00	249 025,22	209 089,63
1	Przychody ze sprzedaży usług	40 200,00	99 638,22	59 702,63
	- sprzedaż biletów i usług	42 253,00	44 349,13	41 610,13
	- sprzedaż towarów	15 200,00	15 353,50	18 092,50
	- darowizny, sponsorzy i pozostałe przychody, BO	1 200,00	39 935,59	505,90
2	Dotacje z budżetu samorządu (od organizatora)	149 387,00	149 387,00	149 387,00



ŻYWIECKI PARK ETNOGRAFICZNY

34-323 Ślemień ul Łączna 2a
www.etnopark.pl etnopark@slemien.pl

Regon 243260804 NIP 553-25-12-826
B. S. Gilowice 29 8141 0008 0000 1850 2000 0010

2. **Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności zaniechanej** – nie dotyczy
3. **Brak zysków i strat nadzwyczajnych jak również w jednostce nie wystąpiły koszty i przychody finansowe..**

IV Pozostałe informacje

1. Przeciętne zatrudnienie w Żywieckim Parku Etnograficznym w 2016r wyniosło 4 etaty.
2. Wynik finansowy roku 2016 zwiększy fundusz statutowy jednostki w roku następnym. Zysk roku 2016 zostanie przeznaczony na bieżącą działalność statutową jednostki w roku 2017.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Niemiec
mgr inż. Magdalena Niemiec

Dyrektor
Żywieckiego Parku Etnograficznego
Teresa Kutzyk
Teresa Kutzyk