

**UCHWAŁA NR XXXII/425/2013
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 26 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Kaszubskiego im. Franciszka Tredera
w Kartuzach za 2012 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2009r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) **Rada Miejska w Kartuzach na wniosek Burmistrza Kartuz uchwala, co następuje:**

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 296.104,65 zł.

2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2012 rok wykazujący stratę w wysokości 15.196,66 zł.

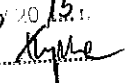
2) Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kartuz.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach


Edmund Dunst

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RP 02 368/06 20 13.1.
data: 5.06.2013 podpis: 

SIL

TWK
TWB

Zatwierdził nr 1
do uchwały XXXII/425/2013
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26.03.2013r.

Muzeum Kaszubskie im. F. Tredera
ul. Kościarska 1, 83-300 Kartuzy

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

02.04.2013
332

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		167 865,92	258 158,38	A. Kapitał (fundusz) własny		148 724,37	188 793,60
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		140 915,96	203 990,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		157 965,92	258 158,38	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		7 808,41	-15 196,66
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		157 965,92	258 158,38	VIII Zysk (strata) netto			
a) grunty				B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 36d i 37)		9 575,92	107 311,15
b) budynki i budowle		157 965,92	202 892,59	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe			55 265,79	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		334,37	337 946,27	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	9 298,35	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		9 575,92	64 304,49
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		9 575,92	54 304,49
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary			9 298,35	c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0,00	19 831,42
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	28 624,42	* powyżej 12 miesięcy			19 831,42
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	28 624,42	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			28 624,42	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		9 575,92	14 926,55
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			19 546,52
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		334,37	23,50	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		334,37	23,50	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	53 006,66
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	53 006,66
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			53 006,66
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		334,37	23,50	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		334,37	23,50				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		168 300,29	296 104,65	Suma pasywów		168 300,29	296 104,65

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 o

Sporządził:

Kartuzy, data 28.03.2013r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janek
Janek

MUZEUM KASZUBSKIE
im. F. Tredera
83-300 Kartuzy, ul. Kościarska 1
tel. 58 381-14-42 tel./fax 58 331-03-78
INFORMACJA TURYSTYCZNA
83-300 Kartuzy, ul. Kościarska 1, tel. 58 331-14-42
NIP 5891443172 REGON 001297537

DYREKTOR

N. M.
mgr Norbert Maczulis
STARSZY KUSTOZ

Muzeum Kaszubskie im. F.Tredera
ul. Kościarska 1, 83-300 Kartuzy

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

Załącznik nr 2
do uchwały XXXII/425/13
 Rady Miasta w Kartuzach
z dnia 26.06.2013r.

	za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	129 264,24	389 647,18
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 264,24	89 167,18
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą		300 480,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	459 259,33	405 408,48
I Amortyzacja	4 050,42	4 870,73
II Zużycie materiałów i energii	53 789,63	47 644,09
III Usługi obce	64 254,96	36 226,35
IV Podatki i opłaty	438,32	348,50
V Wynagrodzenia	249 216,10	252 736,25
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 267,17	50 958,11
VII Pozostałe koszty rodzajowe	6 725,58	4 451,22
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 517,15	8 173,23
C Zysk (strata) ze sprzedaży	329 995,09	15 761,30
D Pozostałe przychody operacyjne	337 454,42	1 549,77
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	333 404,00	
III Inne przychody operacyjne	4 050,42	1 549,77
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	361,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		361,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 459,33	-14 572,53
G Przychody finansowe	349,08	334,93
II Odsetki	349,08	334,93
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	959,06
I Odsetki		959,06
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	7 808,41	-15 196,66
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	7 808,41	-15 196,66
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	7 808,41	-15 196,66

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).

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
sporządził *Janina Jazk*

Kartuzy, 28 marzec 2013r.

.....
zatwierdził

MUZEUM KASZUBSKIE
im. Franciszka Tredera
83-300 Kartuzy, ul. Kościarska 1
tel. 58 681-14-42 tel./fax 58 681-03-78
INFORMACJA TURYSTYCZNA
83-300 Kartuzy, ul. Kościarska 1, tel. 58 681-14-42
NIP 5891443172 REGON 001237537

DYREKTOR
N.J.
mgr Norbert Maczulis
STARSZY KUSTOSZ

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2012 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Muzeum Kaszubskie im. F. Trędera jest gminną instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod nr **K – 03** i decyzja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego wpisane zostało do Państwowego Rejestru Muzeów dnia 25.01.2001 roku jako **Muzeum Rejestrowane**.
2. Muzeum służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb społeczności i jej edukacji kulturalnej.
3. Czas trwania działalności Muzeum nie jest ograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) do 3500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania ,
 - b) powyżej 3500 zł, spełniające warunki przewidziane w ustawie o rachunkowości, wprowadzane są do ewidencji środków trwałych.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialny i prawnych, których wartość jednostkowa przekracza 3500 zł dokonuje się metoda liniową.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu bez podatku VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia .
7. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Objasnienia do bilansu.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Muzeum Kaszubskie nie posiada:
 - wartości niematerialnych i prawnych,
 - należności długoterminowych,
 - inwestycji długoterminowych.
3. Muzeum Kaszubskie nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
4. **Stan funduszu instytucji kultury** na początek roku wynosił - 140 915,96 zł.
W ciągu roku fundusz został zwiększony o kwotę :
 - zysku z roku poprzedniego - 7 808,41 zł
 - przyjęcia do ewidencji muzealiów - 55 265,79 złWobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec roku bilansowego wynosi - 203 990,16 zł.
5. Występująca na koniec 2012 roku strata w kwocie 15 196,66 zostanie sfinansowana w całości z funduszu zakładu.
6. W jednostce występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe, tj. z okresem wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy.
Stan zobowiązań na początek roku - 9 575,92 zł
Stan zobowiązań na koniec roku - 54 304,49 zł
Kwota zobowiązań na koniec roku 2012 dotyczy:
 - zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę 12 091,19 zł,
 - rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę 7 740,23zł,
 - zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę 14 926,55zł.
 - zobowiązań z tytułu wynagrodzeń 19 546,52 zł.

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 53 006,66 zł dotyczą środków pieniężnych (dotacji celowych z Urzędu Miasta i Urzędu Marszałkowskiego) otrzymanych na sfinansowanie środków trwałych.
8. Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Muzeum nie występuje.
9. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wpłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występuje.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat .

1. Przychody netto ze sprzedaży:

300 480,00 - dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Kartuzy,

89 167,18 - dochody z działalności statutowej muzeum,

Pozostałe przychody operacyjne:

1 549,77 - inne przychody operacyjne

Przychody finansowe:

334,93 - odsetki bankowe od środków pieniężnych na rachunku bankowym.

391 531,88 przychody ogółem

2. Koszty działalności operacyjnej:

- amortyzacja 4 870,73

- zużycie materiałów 13 068,07

- zużycie energii 34 576,02

- zakup usług remontowych 25 338,00

- pozostałe usługi obce 10 888,35

- podatki i opłaty 348,50

- wynagrodzenia 252 736,25

- ubezpieczenia i inne świadczenia 50 958,11

- pozostałe koszty rodzajowe 4 451,22

Wartość sprzedanych towarów i materiałów 8 173,23

Inne koszty operacyjne 361,00

Koszty finansowe 959,06

406 728,54 koszty ogółem

Nadwyżka kosztów nad przychodami to ujemny wynik finansowy w kwocie **15 196,66**

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. nr 3.
4. Odpisy aktualizacyjne wartości środków trwałych oraz zapasów nie wystąpiły.
5. Straty i zyski nadzwyczajne w 2011 r. nie wystąpiły.

III. Informacje w sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012 r. – 6 osób,

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty - 4,87 etatu.

IV. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2011 r. nie wystąpiły.

MUZEUM KARTUZY
im. Franciszka Karłowicza
83-300 Kartuzy, ul. Kościerska 1
tel. 58 381-14-42 tel./fax 58 381-03-7
INFORMACJA TURYSTYCZNA
83-300 Kartuzy, ul. Kościerska 1, tel. 58 681-14-14
NIP 5891443172 REGON 001237537

GLÓWNY KSIĘGOWY

J. Jank
.....
Jolanta Jank

(sporządził)

Kartuzy, 28-03-2013r.

(miejsce i data)

DYREKTOR

N. Macznis
.....
mgr Norbert Macznis
..... STARSZY KUSTOSZ..

(zatwierdził)