

**UCHWAŁA NR XLII/549/2014
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 18 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Kaszubskiego im. Franciszka Tredera
w Kartuzach za 2013 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 594 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 2013r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 271.962,03 zł.

2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2013 rok wykazujący zysk w wysokości 11.119,05 zł.

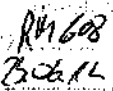

2) Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kartuz.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach


Edmund Dunst

Zatwierdzona przez Radę Miejską
w dniu 18 czerwca 2014 r.
Przewodniczący: 
Burmistrz: 

Su

URZĄD MIKRODPAW W SĄD REJONOWY
KANCELARIA PODAWCZA
31.03.2014 dnia

Trk

Muzeum Kaszubskie im. F. Fredera
ul. Kościarska 1, 83-300 Kartuszy

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.

L.DZ 823 podpis *Rele*
załącznik nr 1 do uchwały nr XLII/1304/14 Rady Miejskiej w Kartuszu z dnia 18.06.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		258 158,38	257 222,40	A. Kapitał (fundusz) własny		188 793,50	189 912,55
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, zd. 3)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		203 990,18	188 793,50
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		258 158,38	257 222,40	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-15 196,68	11 119,06
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		258 158,38	257 222,40	VIII Zysk (strata) netto			
a) grunty				IX Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21; art. 35d i 37)		407 314,19	72 049,48
b) budynki i budowle		202 892,59	200 556,61	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	56 665,79	* 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)		37 946,27	34 739,63	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		9 298,35	6 016,33	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		54 304,49	9 355,23
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		54 304,49	9 355,23
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary		9 298,35	6 016,33	c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw		19 831,42	5 177,90
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18a)		28 624,42	6 680,39	* do 12 miesięcy		19 831,42	5 177,90
2. Należności od pozostałych jednostek		28 624,42	6 680,39	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		28 624,42	6 680,39	f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		14 926,55	3 702,23
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń		19 546,52	0,00
e) inne				i) inne			475,10
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		23,50	2 042,91	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		23,50	2 042,91	IV Rozliczenia międzyokresowe		53 006,66	62 694,25
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		53 006,66	62 694,25
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		53 006,66	62 694,25
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		23,50	2 042,91	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		23,50	2 042,91				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		296 104,65	271 962,03	Suma pasywów		296 104,65	271 962,03

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:

Kartuszy, data 26.03.2014 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jank
Janina Jank

MUZEUM KASZUBSKIE

im. Franciszka Fredera
83-200 Kartuszy, ul. Kościarska 1
tel. 58 681-14-42 tel./fax 58 681-03-78
INFORMACJA TURYSTYCZNA
83-300 Kartuszy, ul. Kościarska 1, tel. 58 681-14-42
NIP 5891443172 REGON 001237537

DYREKTOR

Maczulis
mgr Norbert Maczulis
STARSZY KUSTOSZ

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

Załącznik nr 2
do uchwały nr XLII/ 12014
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 18.03.2014r.
Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	389 647,18	433 952,93
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	89 167,18	82 952,93
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	300 480,00	351 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej:	405 408,48	426 608,71
I	Amortyzacja	4 870,73	18 510,49
II	Zużycie materiałów i energii	47 644,09	47 714,99
III	Usługi obce	36 226,35	16 474,18
IV	Podatki i opłaty	348,50	226,25
V	Wynagrodzenia	252 736,25	261 279,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 958,11	59 358,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 451,22	5 795,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 173,23	17 249,39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 761,30	7 344,22
D	Pozostałe przychody operacyjne:	1 549,77	3 526,98
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	1 549,77	3 526,98
E	Pozostałe koszty operacyjne:	361,00	9,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	361,00	9,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 572,53	10 861,25
G	Przychody finansowe:	334,93	266,67
II	Odsetki	334,93	266,67
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe:	959,06	8,87
I	Odsetki	959,06	8,87
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-15 196,66	11 119,05
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych:	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto	-15 196,66	11 119,05
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-15 196,66	11 119,05

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).

.....
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jank
Janina Jank

Kartuzy, 26 marzec 2014r.

DYREKTOR

Norbert Maczulis
mgr Norbert Maczulis
STARZY KUSTOSZ
zatwierdził

MUZEUM KASZUBSKIE
im. Franciszka Tredera
83-300 Kartuzy, ul. Kościerska 1
tel. 58 681-14-42 tel./fax 58 681-03-73
INFORMACJA TURYSTYCZNA
83-300 Kartuzy, ul. Kościerska 1, tel. 58 681-14-42
NIP 5891443172 REGON 601237537

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Muzeum Kaszubskie im. F. Tredera 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 2013 do 31 grudnia 2013 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 trwale o wartości:
 - a) do 300 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - b) od 300 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - c) 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 niematerialnych 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 - 203 990,16 zł.
W ciągu roku fundusz został zmniejszony o kwotę :
- straty z roku poprzedniego - 15 196,66 zł
- Wobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec roku bilansowego wynosi - 188 793,50 zł.
5. Występujący na koniec 2013 roku zysk w kwocie 11 119,05 zostanie przeznaczony na fundusz instytucji kultury .
6. W jednostce występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe, tj. z okresem wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy.
- Stan zobowiązań na początek roku - 54 304,49 zł
Stan zobowiązań na koniec roku - 9 355,23 zł
- Kwota zobowiązań na koniec roku 2013 dotyczy:
- zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę 631,77 zł,
 - rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę 4 546,13 zł,

- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę 3 702,23 zł,
 - pozostałych rozrachunków na kwotę 475,10 zł.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 62 694,25 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. Objasnienia do rachunku zysków i strat .

1. Przychody netto ze sprzedaży:

- 351 000,00 - dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Kartuzy,
- 82 952,93 - dochody z działalności statutowej muzeum,

Pozostałe przychody operacyjne:

- 3 526,98 - inne przychody operacyjne

Przychody finansowe:

- 266,67 - odsetki bankowe od środków pieniężnych na rachunku bankowym.

437 746,58 przychody ogółem

2. Koszty działalności operacyjnej:

- amortyzacja 18 510,49
- zużycie materiałów 13 206,29
- zużycie energii 34 508,70
- usługi obce 16 474,18
- podatki i opłaty 226,25
- wynagrodzenia 261 279,03
- ubezpieczenia i inne świadczenia 59 358,59
- pozostałe koszty rodzajowe 5 795,79

Wartość sprzedanych towarów i materiałów 17 249,39

Inne koszty operacyjne 9,95

Koszty finansowe 8,87

426 627,53 koszty ogółem

Nadwyżka przychodów nad kosztami to dodatni wynik finansowy w kwocie **11 119,05**

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 2013 r. nie wystąpiły.

III. Informacje w sprawach osobowych.


Przeciętna liczba zatrudnionych w 2013 r. – 6 osób,

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty - 4,75 etatu.

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

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2012 r. nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY



Janina Jank

.....
(sporządził)

Kartuzy, 26-03-2014r.

(miejsce i data)

DYREKTOR


mgr Norbert Maczulis
STARSZY KUSTOSZ

.....
(zatwierdził)

MUZEUM KASZUBSKIE

im. Franciszka Trócińskiego
 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. 58 631-14-42
 NIP 5691443172 REGON 001237537

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2013 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I	498 867,28	12 000,00									510 867,28
II	33 597,40										33 597,40
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII											0,00
Razem	532 464,68	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 464,68
Pozostałe środki trwałe-muzealia	55 265,79				1 400,00						56 665,79
Pozostałe środki trwałe	68 078,29				4 495,65		36 214,79				36 359,15
j.w. biblioteka											0,00
Wartości niematerialne i prawne											0,00
Ogółem aktywa trwałe	655 808,76	12 000,00	0,00	0,00	5 895,65	0,00	36 214,79	0,00	0,00	0,00	637 489,62

Kartuzy, dnia 26-03-2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jank
 Jankina Jank

DYREKTOR

Norbert
 mgr Norbert Maczulis
 STARSZY KUSTOSZ

MUZEUM KARTUZY

ul. Powstańców 1
 80-000 Kartusy, ul. Kościelna 1
 tel. 58 631-14-42 tel/fax 58 631-13-78
 INFORMACJA TURYSTYCZNA
 83-300 Polniewo ul. Powstańców 1 tel. 58 631-14-42
 NIP 000-910-112 REGON 001237537

Załącznik nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2013 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	329 055,52	12 521,72							341 577,24
II	516,57	1 814,26							2 330,83
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	329 572,09	14 335,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 908,07
Pozostałe środki trwałe	68 078,29	4 495,65			36 214,79				36 359,15
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	397 650,38	18 831,63	0,00	0,00	36 214,79	0,00	0,00	0,00	380 267,22

Kartusy, dnia 26.03.2014r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jank
 Janina Jank

DYREKTOR

Norbert Maczulis
 mgr Norbert Maczulis
 STARSZY KUSTOSZ

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego
(straty) brutto w Muzeum Kaszubskim za 2013r.**

Koszty działalności operacyjnej	426 608,71
- wydatki finansowane z dotacji UM	351 000,00 (-)
- amortyzacja środków trwałych (z dotacji)	2 312,41 (-)
- płace i pochodne wypłacone w 2013 r ./za 2012r./	18 513,08 (+)
- pochodne od płac zapłacone w 2014 r ./za 2013r./	3 702,23 (-)
Łącznie koszty księgowe nie stanowiące k.u.p	338 501,56
Koszty uzyskania przychodów stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym -	<u>88 107,15</u>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jank
Janina Jank

DYREKTOR

Norder
mgr Norder Maczka
STARSZY KUSTO SZ