

**UCHWAŁA NR VIII/105/2015  
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 17 czerwca 2015 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Kaszubskiego im. Franciszka Tredera  
w Kartuzach za 2014 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 2014r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 289.743,86 zł.

2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2014 rok wykazujący stratę w wysokości 4.392,22 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

  
Andrzej Pryczkowski

zatwierdzam pod względem  
formalno-prawnym  
RP 07 ..... / 20 .....  
data ..... podpis .....

# MUZEUW KASZUBSKIE

im. Franciszka Tredera  
83-300 Kartuzy, ul. Kościerska 1

81 14 42 tel/fax (0-58) 81-03-78  
Muzeum Kaszubskie im. F. Tredera  
ul. Kościerska 1, 83-300 Kartuzy

Załącznik nr 1  
do uchwały nr VIII/105/2015  
Rady Miejskiej w Kartuzach  
z dnia 17.06.2015r.

## BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>257 222,40</b>	<b>263 429,22</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>199 912,56</b>	<b>195 520,33</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		188 793,50	199 912,56
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		257 222,40	263 429,22	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		257 222,40	263 429,22	VIII Zysk (strata) netto		11 119,05	-4 392,22
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		72 049,48	94 223,53
b) budynki i budowle		200 556,61	203 373,43	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		56 665,79	60 055,79	* długoterminowe			
2 Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe		0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) inne			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>14 739,63</b>	<b>26 314,64</b>	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		<b>9 355,23</b>	<b>18 536,93</b>
I Zapasy		6 016,33	5 276,06	2. Wobec pozostałych jednostek		9 355,23	18 536,93
1 Materiały				a) kredyty i pożyczki			
2 Półprodukty i produkty w toku				c) inne zobowiązania finansowe			
3 Produkty gotowe				d) zobowiązania z tytułu dostaw		5 177,90	8 140,35
4 Towary		6 016,33	5 276,06	* do 12 miesięcy		5 177,90	8 140,35
5 Zaliczki na poczet dostaw				* powyżej 12 miesięcy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		6 680,39	11 714,06	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
2 Należności od pozostałych jednostek		6 680,39	11 714,06	f) zobowiązania wekslowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 702,23	9 852,82
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zrównolnych oraz innych świadczeń		6 680,39	11 714,06	h) z tytułu wynagrodzeń			1,04
c) inne				i) inne		475,10	542,72
d) Dochodzone na drodze sądowej				3. Fundusze specjalne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		2 042,91	9 324,52	IV Rozliczenia międzyokresowe		62 694,25	75 686,60
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 042,91	9 324,52	2. inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)		62 694,25	75 686,60
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	* długoterminowe		62 694,25	75 686,60
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* krótkoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 042,91	9 324,52				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 042,91	9 324,52				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2 Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
<b>Suma aktywów</b>		<b>271 962,03</b>	<b>289 743,86</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>271 962,03</b>	<b>289 743,86</b>

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:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Kartuzy, 30-03-2015r.

GLÓWNY KASJEROWY

*[Podpis]*  
Janina Janina

DYREKTOR

*[Podpis]*  
mgr Barbara Kąkol

**MUZEUM KASZUBSKIE**

im. Franciszka Treders

83-300 Kartuzy, ul. Kościerska 1

tel./fax (0-58) 81-14-42 tel./fax (0-58) 81-03-78

Nazwa i adres jednostki

Załącznik nr 2

do uchwały nr VIII/105/2015

Rady Muzeum w Kartuzach

z dnia 17.06.2015r.

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>433 952,93</b>	<b>437 702,25</b>
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	82 952,93	81 502,25
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	351 000,00	356 200,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>426 608,71</b>	<b>446 283,98</b>
I	Amortyzacja	18 510,49	17 190,67
II	Zużycie materiałów i energii	47 714,99	59 773,22
III	Usługi obce	16 474,18	29 038,86
IV	Podatki i opłaty	226,25	122,00
V	Wynagrodzenia	261 279,03	264 270,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 358,59	58 769,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 795,79	6 898,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 249,39	10 221,16
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>7 344,22</b>	<b>-8 581,73</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 526,98</b>	<b>3 896,53</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	3 526,98	3 896,53
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9,95</b>	<b>3,36</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9,95	3,36
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>10 861,25</b>	<b>-4 688,56</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>266,67</b>	<b>321,51</b>
II	Odsetki	266,67	321,51
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8,87</b>	<b>25,17</b>
I	Odsetki	8,87	25,17
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>11 119,05</b>	<b>-4 392,22</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>11 119,05</b>	<b>-4 392,22</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>11 119,05</b>	<b>-4 392,22</b>

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).

GŁÓWNY KSEGOUY

sporządził

*Janina Janek*

DYREKTOR

*Barbara*

KARTUZY 30-06-2015r

miejsce i data

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 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 2014 do 31 grudnia 2014 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) od 300zł do 3500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową (odpisywane w koszty zużycia materiałów, jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania) oraz ujmowane w ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych,
    - b) powyżej 3 500 zł, spełniające warunki przewidziane w ustawie o rachunkowości, wprowadzone 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 3 500zł dokonuje się metodą 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. Objaśnienia 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 - 188 793,50zł.  
 W ciągu roku fundusz został zwiększony o kwotę:  
 - zysku z roku poprzedniego - 11 119,05zł.  
 Wobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec roku bilansowego wynosi - 199 912,55zł.
5. Występującą na koniec 2014 roku stratę w kwocie 4 392,22 zł kierownik jednostki zamierza pokryć z funduszu instytucji.
6. W jednostce występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe, tj. z okresem wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy.  
 Stan zobowiązań na początek roku - 9 355,23 zł.  
 Stan zobowiązań na koniec roku - 18 536,93  
 Kwota zobowiązań na koniec roku 2014 dotyczy:  
 - zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę - 5 058,17zł.  
 - rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę - 3 082,18zł.  
 - zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę - 9 852,82zł.  
 - pozostałych rozrachunków na kwotę - 543,76 zł.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 75 666,60zł.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. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
2. Odpisy aktualizacyjne wartości środków trwałych oraz zapasów nie wystąpiły
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego .

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym osób prawnych kosztów uzyska przychodu nie stanowią:

- koszty sfinansowane z otrzymanej dotacji w kwocie 365 200,00zł.
- koszty amortyzacji środków trwałych (sfinansowanych z dotacji ) w kwocie 2 007,65zł.

Wobec powyższego występuje różnica w wysokości 367 207,65 zł. pomiędzy kwotą kosztów uwzględnioną do ustalenia wyniku finansowego a kwotą podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

4. ~~Straty i zyski nadzwyczajne w 2014r. nie wystąpiły~~

### III. Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014r. – 6 osób,  
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 4,75 etatu.

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

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania za 2013r, nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSEGOUY

*Janina Janek*

.....  
(sporządził)

*WARTOBY 30-08-2015*

.....  
(miejsce i data)

DYREKTOR

*Barbara Kąkol*  
mgr Barbara Kąkol

.....  
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014 r.

-3-

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	510 867,28	16 798,00									527 665,28
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
<b>Razem</b>	<b>544 464,68</b>	<b>16 798,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>561 262,68</b>
Pozostałe środki trwałe-muzealia	56 665,79				3 390,00						60 055,79
Pozostałe środki trwałe	36 359,15				4 418,92						40 778,07
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne											0,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>637 489,62</b>	<b>16 798,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 808,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662 096,54</b>

Kartuzi, dnia 26-03-2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Janek*  
 Janina Janek

DYREKTOR  
*Barbara*  
 mgr Barbara

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 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	341 577,24	12 771,68							354 348,92
II	2 330,83	1 209,50							3 540,33
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	343 908,07	13 981,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 889,25
Pozostałe środki trwałe	36 359,15	4 418,92							40 778,07
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	380 267,22	18 400,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 667,32

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Janina Jank

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 mgr Barbara Kąkol