

**UCHWAŁA NR XX/273/2016
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 22 czerwca 2016 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Kaszubskiego
im.Franciszka Tredera w Kartuzach za 2015 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 446) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 330 ze zm.)

**Rada Miejska w Kartuzach
na wniosek Burmistrza Kartuz
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 583.393,29 zł.

2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2015 rok wykazujący zysk w wysokości 9.639,19 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.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach


Ryszard Duszyński

zatwierdzam p.o.c. względem
formalno-prawnym
RP 07 RM 1123/06/2016 r.
data 02/06/2016 podpis



MUZEUM KASZUBSKIE
im. Franciszka Tredera
w Kartuzach

ul. Kościarska 1, 83-300 Kartuzy
tel. 58 681-14-42 fax 58 681-03-78
NIP 589 14 43 172 REGON 001237537

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

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

Załącznik nr 1
do uchwały nr XX/273/2016
Rady Między w Kartuzach

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		263 429,22	646 204,64	A. Kapitał (fundusz) własny		195 620,33	468 068,36
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		199 912,55	458 429,17
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			9 639,19
II Rzeczowe aktywa trwałe		263 429,22	646 204,64	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		263 429,22	546 204,54	VIII Zysk (strata) netto		-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)		94 223,53	116 324,93
b) budynki i budowle		203 373,43	221 439,91	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		60 055,79	324 764,63	* 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			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		26 314,64	37 188,75	d) inne			
I Zapasy		5 276,06	6 628,04	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		18 536,93	9 223,36
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		18 536,93	9 223,36
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary		5 276,06	5 628,04	d) zobowiązania z tytułu dostaw		8 140,35	7 353,45
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		8 140,35	7 353,45
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		11 714,06	22 429,93	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		11 714,06	22 429,93	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11 714,06	22 429,93	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		9 852,82	1 357,33
c) inne			0,10	h) z tytułu wynagrodzeń		1,04	
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne		542,72	512,59
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		9 324,52	9 130,78	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 324,52	9 130,78	IV Rozliczenia międzyokresowe		75 686,60	106 101,57
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		75 686,60	106 101,57
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		75 686,60	106 101,57
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 324,52	9 130,78	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 324,52	9 130,78				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		289 743,86	683 393,29	Suma pasywów		289 743,86	683 393,29

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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jamnia Jank

DYREKTOR

mgr Barbara Kąkol

MUZEUM KASZUBSKIE
im. Franciszka Tredera
w Kartuzach

ul. Kościerska 1, 83-300 Kartuzy
tel. 58 681-14-42 fax 58 681-03-78
NIP 589 14 43 172 REGON 061237537

nazwa i adres jednostki

załącznik nr 2
do uchwały nr XX/273/2016
Rady Muzeum w Kartuzach z dnia 22.06.16
Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	437 702,25	507 107,20
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	81 502,25	103 707,20
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	356 200,00	403 400,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	446 283,98	507 784,97
I	Amortyzacja	17 190,67	28 975,20
II	Zużycie materiałów i energii	59 773,22	78 582,85
III	Usługi obce	29 038,86	68 907,05
IV	Podatki i opłaty	122,00	1 084,00
V	Wynagrodzenia	264 270,19	262 890,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 769,53	52 799,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 898,35	7 784,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 221,16	6 761,24
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 581,73	-677,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 896,53	5 685,03
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	3 896,53	5 685,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,36	4,40
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,36	4,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 688,56	5 002,86
G	Przychody finansowe	321,51	153,59
II	Odsetki	321,51	153,59
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	25,17	20,22
I	Odsetki	25,17	20,22
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 392,22	5 136,23
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	4 502,96
I	Zyski nadzwyczajne		4 502,96
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-4 392,22	9 639,19
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-4 392,22	9 639,19

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 z

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
sporządził

Janina Janek
Janina Janek

Kartuzy 22.06.2016

.....
miejscowość i data

DYREKTOR

mgr Barbara Kąkol
mgr Barbara Kąkol

.....
zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 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 decyzją 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 2015r. do 31 grudnia 2015 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. Objąsnienia 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 - 199 912,55zł.
W ciągu roku fundusz został :
- zmniejszony o kwotę straty z poprzedniego roku o kwotę - 4 392,22 zł.
- zwiększony o kwotę o muzealiów (nadwyżki inwent.) - 262 908,84zł.
Wobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec roku bilansowego wynosi - 458 429,17zł.
5. Występujący na koniec 2015 roku zysk w kwocie 9 639,19zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na fundusz jednostki.
6. W jednostce występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe, tj. z okresem wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy.
Stan zobowiązań na początek roku – 18 536,93 zł.
Stan zobowiązań na koniec roku - 9 223,36 zł.
Kwota zobowiązań na koniec roku 2015 dotyczy:
- zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę - 86,30zł.
- rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę - 7 267,15zł.
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę - 1 357,33zł.
- pozostałych rozrachunków na kwotę - 512,58 zł.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 106 101,57zł.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 uzyskania przychodu nie stanowią:

- koszty sfinansowane z otrzymanej dotacji w kwocie 403 400,00zł.
- koszty amortyzacji środków trwałych (sfinansowanych z dotacji) w kwocie 3 585,03zł.
- odsetki w kwocie 20,22 zł.

Wobec powyższego występuje różnica w wysokości 407 005,52 zł. pomiędzy kwotą kosztów uwzględnioną do ustalenia wyniku finansowego a kwotą podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

4. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015r.

Straty nadzwyczajne - nie wystąpiły.

Zyski nadzwyczajne - otrzymano kwotę 4 502,96 zł. tytułem odszkodowania za zniszczony dach budynku gospodarczego spowodowany wichurą .

III. Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2015r. – 5 osób,

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty – 4,25 etatu.

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

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych pa zatwierdzeniu sprawozdania za 2014r, nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Janik
Janina Janik

.....
(sporządził)

MUZEUM KASZUBSKIE

*im. Franciszka Tredera
w Kartuzach*

ul. Kościarska 1, 83-300 Kartuzy
tel. 58 681-14-42 fax 58 681-03-78
NIP 589 14 43 172 REGON 001237537

Janina Janik 26-03-2016

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR

Barbara Kąkol
mgr Barbara Kąkol

.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2015 r.

Załącznik nr 1

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	527 665,28	15 125,00									542 790,28
II	33 597,40										33 597,40
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII				19 000,00							19 000,00
Razem	561 262,68	15 125,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 387,68
Pozostałe środki trwałe-muzealia	60 055,79					264 708,84					324 764,63
Pozostałe środki trwałe	40 778,07				12 916,68						53 694,75
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne											0,00
Ogółem aktywa trwałe	662 096,54	15 125,00	0,00	19 000,00	12 916,68	264 708,84	0,00	0,00	0,00	0,00	973 847,06

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Jank
 Janina Jank

DYREKTOR

 mgr Barbara Kąkol

MUZEUM KASZUBSKIE
im. Franciszka Tredera
w Kartuzach

ul. Kościarska 1, 83-300 Kartuzy
tel. 58 681-14-42 fax 58 681-03-78
NIP 589 14 43 172 REGON 001237537

Załącznik nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2015 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	354 348,92	14 546,64							368 895,56
II	3 540,33	1 511,88							5 052,21
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	357 889,25	16 058,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 947,77
Pozostałe środki trwałe	40 778,07	12 916,68							53 694,75
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	398 667,32	28 975,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 642,52

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Jank

DYREKTOR
mgr Barbara Kubiś