

**UCHWAŁA NR XXXVI/424/2017  
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 21 czerwca 2017 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Kaszubskiego  
im.Franciszka Tredera w Kartuzach za 2016 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 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 1047 ze zm.)

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

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 679.429,76 zł.

2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2016 rok wykazujący zysk w wysokości 35.954,99 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**

Wyciąg z ewidencji aktów  
formalno-prawnych  
RP.07. RM/1453/06 / 2017 r.  
data 07.06.2017 podpis ADWOKAT

  
Ernest Szubert

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz. z uoř	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz. z uoř	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>546 204,54</b>	<b>615 737,87</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>468 068,36</b>	<b>504 023,35</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	458 429,17	468 068,36
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>546 204,54</b>	<b>615 737,87</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	546 204,54	615 737,87	VI	Zysk (strata) netto	9 639,19	35 954,99
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>115 324,93</b>	<b>175 406,41</b>
b)	budynki i budowle	221 439,91	269 383,24	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		16 340,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	324 764,63	330 014,63	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>37 188,75</b>	<b>63 691,89</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	5 628,04	15 743,96	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 223,36	17 049,87
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	9 223,36	17 049,87
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	5 628,04	15 743,96	d)	zobowiązania z tytułu dostaw	7 353,45	6 013,86
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	7 353,45	6 013,86
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>22 429,93</b>	<b>38 045,53</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	22 429,93	38 045,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
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	22 429,83	38 045,53	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 357,33	10 696,81
c)	inne	0,10		h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	512,58	339,20
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 130,78</b>	<b>9 902,40</b>	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 130,78	9 902,40	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>106 101,57</b>	<b>158 356,54</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	106 101,57	158 356,54
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	106 101,57	158 356,54
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 130,78	9 902,40	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 130,78	9 902,40				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>583 393,29</b>	<b>679 429,76</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>583 393,29</b>	<b>679 429,76</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 od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3) „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził

Miejsce, data sporządzenia:  
Kartuzy, 30-03-2017

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jank

DYREKTOR

mgr Barbara

nazwa i adres jednostki

do uchwały nr XXXVI/424/2017

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

Rady Miejskiej w Kartuzach

z dnia 21.06.2017

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>507 107,20</b>	<b>520 389,26</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 425,42	83 571,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 281,78	36 817,31
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	403 400,00	400 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>507 784,97</b>	<b>523 477,70</b>
I	Amortyzacja	28 975,20	28 933,08
II	Zużycie materiałów i energii	78 582,85	78 381,81
III	Usługi obce	68 907,05	70 092,95
IV	Podatki i opłaty	1 084,00	5 127,97
V	Wynagrodzenia	262 890,59	266 418,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	52 799,38 0,00	55 709,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 784,66	8 877,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 761,24	9 936,07
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-677,77</b>	<b>-3 088,44</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 187,99</b>	<b>38 822,76</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	3 585,03	7 745,03
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 602,96	31 077,73
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4,40</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,40	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>9 505,82</b>	<b>35 734,32</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>153,59</b>	<b>225,02</b>
II	Odsetki	153,59	225,02
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>20,22</b>	<b>4,35</b>
I	Odsetki	20,22	4,35
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>9 639,19</b>	<b>35 954,99</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>9 639,19</b>	<b>35 954,99</b>

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY  
sporządził  
Janina Jank

KARTUZY, 30-06-2017  
miejsowość i data

.....  
zatwierdził  
BARBARA KAKOL  
mgr Barbara Kakol

## Nota nr 1 do rachunku zysków i strat za 2016 rok

W związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za rok 2015 dla celów porównywalności z rokiem 2016 i przeniesiono z poz. I "Zyski nadzwyczajne" do poz. D.IV. "Inne przychody operacyjne" kwotę 4 502,96zł.

Powyższa zmiana nie wpłynęła na wielkość wyniku z działalności gospodarczej, ani wyniku finansowego jednostki ogółem.

## Nota nr 2 do rachunku zysków i strat za 2016 rok

W związku ze zmianą prezentacji danych doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za rok 2015 dla celów porównywalności z rokiem 2016 i przeniesiono z poz. A.IV "Przychody ze sprzedaży towarów" do poz. A.I "Przychody ze sprzedaży produktów" kwotę 74.425,42 zł. dot. sprzed. produktów

Powyższa zmiana nie wpłynęła na wielkość wyniku z działalności operacyjnej, ani wyniku finansowego jednostki ogółem.

## Nota nr 3 do rachunku zysków i strat za 2016 rok

W związku ze zmianą prezentacji danych doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za rok 2015 dla celów porównywalności z rokiem 2016 i przeniesiono z poz. D.IV. "Inne przychody operacyjne" do poz. D.II. "Dotacje pośrednio zwiaz. z dział." kwotę 3 585,03 zł. dot. odpisów amortyzacyjnych.

Powyższa zmiana nie wpłynęła na wielkość wyniku z działalności gospodarczej, ani wyniku finansowego jednostki ogółem.

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 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 2016r. do 31 grudnia 2016 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 - 458 429,17zł.  
 W ciągu roku fundusz został :  
 - zwiększony o kwotę nadwyżki z poprzedniego roku - 9 639,19 zł.
- Wobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec roku bilansowego wynosi - 468 068,36zł.
5. Występujący na koniec 2016 roku zysk w kwocie 35 954,99zł 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 – 9 223,36 zł.  
 Stan zobowiązań na koniec roku - 17 049,87 zł.  
 Kwota zobowiązań na koniec roku 2016 dotyczy:  
 - zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę - 3 745,04zł.  
 - rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę - 2 268,82zł.  
 - zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę - 10 696,81zł.  
 - pozostałych rozrachunków na kwotę - 339,20 zł.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 158 356,54zł. 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 400 000,00zł.
- koszty amortyzacji środków trwałych (sfinansowanych z dotacji ) w kwocie 7 745,03zł.
- odsetki w kwocie 4,35 zł.

Wobec powyższego występuje różnica w wysokości 407 749,38 zł. pomiędzy kwotą kosztów uwzględnioną do ustalenia wyniku finansowego a kwotą podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

4. Zdarzenia losowe .  
Zdarzenia losowe w 2016r. nie wystąpiły


### III. Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016r. – 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 2015r, nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Janina Jank  
.....  
(sporządził)

KARTVNY 30-03-2017  
.....  
(miejsce i data)

DIREKTOR  
  
.....  
(zatwierdził)



## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2016 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	542 790,28	0,00		60 000,00		25 000,00					627 790,28
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			0,00							19 000,00
Razem	595 387,68	0,00	0,00	60 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 387,68
Pozostałe środki trwałe-muzealia	324 764,63				5 250,00	0,00					330 014,63
Pozostałe środki trwałe	53 694,75				8 216,41						61 911,16
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne											0,00
Ogółem aktywa trwałe	973 847,06	0,00	0,00	60 000,00	13 466,41	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 313,47

Kartuzy, dnia 30-03-2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Janina Jank

DYREKTOR  
mgr Barbara

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2016 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	368 895,56	16 544,79							385 440,35
II	5 052,21	1 511,88							6 564,09
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII		2 660,00							2 660,00
Razem	373 947,77	20 716,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 664,44
Pozostałe środki trwałe	53 694,75	8 216,41							61 911,16
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	427 642,52	28 933,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 575,60

Kartuzy, dnia 30-03-2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Janina Jank

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Instytut Badawczy